



Jaarverslag 2022

Inhoud

Bestuursverslag.....	4
1. Voorwoord.....	4
2. VISIE, ORGANISATIE EN BESTURING.....	5
2.1 Missie, doelstelling en cultuur organisatie.....	5
2.3 Klachtenregeling.....	9
2.4 Cameratoezicht.....	9
2.5 Governance en code goed bestuur.....	10
2.6 Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.....	10
3. VERSLAG BESTUUR.....	13
3.1 Bestuursbesluiten.....	13
3.2 Kwaliteitszorg.....	13
3.3 Onderwijs.....	13
3.3.1a Onderwijskundig beleid en ontwikkelingen op het Scala College.....	14
3.3.1b Onderwijskundig beleid en ontwikkelingen op het Coenecoop College.....	17
3.3.2a Onderwijs en onderwijsprestaties Scala College.....	18
3.3.2b Onderwijs en onderwijsprestaties Coenecoop College.....	26
3.3.3 Inspectie van het onderwijs.....	33
3.3.4 Passend Onderwijs.....	34
3.3.4.1 Passend Onderwijs Scala College.....	35
3.3.4.2 Passend Onderwijs Coenecoop College.....	36
3.3.5 Toetsing en examinering.....	37
3.3.5.1 Toetsing en examinering op het Scala College.....	37
3.3.5.2 Toetsing en examinering Coenecoop College.....	38
3.3.6 Toelatingsbeleid.....	39
3.4 Personeel.....	39
3.4.1 Strategisch personeelsbeleid.....	39
3.4.2 overzicht personeel.....	42
3.4.3 Arbo en Verzuimbeleid.....	43
3.4.4 Maatregelen begeleiding (ex-)werknemers.....	45
3.4.5 Functiemix.....	45
3.5 Huisvesting en duurzaamheid.....	45
3.5.1. Scala College.....	46
3.5.2 Coenecoop College.....	47
3.5.3 Duurzaamheid.....	48
3.6 Privacy en AVG.....	48



3.6.1 AVG, aanwijzing FG, inrichting ICT.....	48
3.6.2 Ontwikkelingen in 2022.....	49
3.7 Prestatiebox	49
3.8 VMBO-Techniek.....	49
3.9 Samenwerking.....	51
4. FINANCIËN	52
4.1 Doelstellingen en resultaten	52
4.1.1 Bestemmen jaarresultaat en reserves Scala College	53
4.1.2. Bestemmen jaarresultaat en reserves Coenecoop College	54
4.3 Allocatie van middelen	62
4.4 Kerncijfers.....	62
5. TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT	65
5.1 Ontwikkelingen.....	65
5.2 Continuïteitsparagraaf.....	68
Jaarrekening 2022	75
Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022.....	76
Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022.....	77
Staat van baten en lasten 2022.....	78
Kasstroomoverzicht 2022	79
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	80
GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA.....	81
Personeelsvoorzieningen	85
GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING	86
Baten	86
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2022	88
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	97
(Voorstel) bestemming van het resultaat.....	103
Gebeurtenissen na balansdatum.....	104
Overzicht verbonden partijen.....	104
Gegevens over de rechtspersoon	109
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	110
Ondertekening van de jaarrekening	113



Bestuursverslag

1. Voorwoord

Met dit jaarverslag verantwoorden wij ons over onze inzet, keuzes en behaalde resultaten in 2022. Na twee jaar met de pandemie te hebben geleefd, was het in 2022 een verademing om weer gewone lesdagen te draaien. Ook dit jaar hebben we ons Koersplan leidend laten zijn in onze keuzes. Met dit Koersplan beloven wij onze leerlingen dat zij uitstekend onderwijs krijgen. In veilige en fijne scholen, waar wij trots op zijn. Waar diversiteit vanzelfsprekend is. Waar je plezier hebt en kunt onderzoeken wie je bent. Waar je eerlijke kansen krijgt en er vertrouwen is in je ontwikkeling.



Het is onze eigen ambitie om uitstekend onderwijs op maat voor al onze leerlingen te organiseren. Dit hebben wij gerealiseerd door oog te houden voor de leerbehoeftes van al onze leerlingen en uitdagende extra curriculaire activiteiten te organiseren. Na twee jaar ontmoetingen, ervaringen van reizen en buitenschoolse activiteiten te hebben moeten missen, zijn de (buitenschoolse) activiteiten dit jaar weer op gang gekomen. Hier was duidelijk weer behoefte aan.

Naast het verzorgen van uitstekend openbaar onderwijs, toegankelijk voor alle leerlingen, hebben wij de ambitie om een betrouwbare werkgever en prettige werkomgeving te zijn voor onze collega's. Dat zij zich verbonden, gewaardeerd en veilig voelen. Wij proberen betrokken te blijven bij en aandacht te hebben voor elkaar.

In 2022 hebben wij wederom een positief financieel resultaat behaald. Dat komt mede omdat wij een financieel gezonde organisatie hebben met balans tussen onze uitgaven en inkomsten. Een groot gedeelte van de NPO middelen die wij in 2021 hebben ontvangen zijn in 2022 uitgegeven. Het resterende positieve resultaat zullen wij mede gebruiken om invulling te kunnen geven aan een eigentijdse inrichting van onze twee nieuwe schoolgebouwen die in 2023 opgeleverd worden.

Met deze jaarstukken leggen wij inhoudelijk en financieel verantwoording af. Ik bedank een ieder voor alle betrokkenheid en voor de niet-aflatende professionele inzet om uitstekend onderwijs te organiseren in 2022.

Frank de Wit

Bestuursvoorzitter stichting Scala College en Coenecoop College

Het jaarverslag wordt opgesteld in opdracht van het college van bestuur. Vragen over dit jaarverslag kunt u stellen bij het secretariaat van het bestuur via secretariaat@scalacoenecoop.nl. Als u een gesprek wilt naar aanleiding van dit jaarverslag bent u van harte welkom een kopje koffie te komen drinken.



2. VISIE, ORGANISATIE EN BESTURING

2.1 Missie, doelstelling en cultuur organisatie

‘Passie voor leren’, daar staat onze stichting voor. Voor ons is leren meer dan leren voor een vak of voor een diploma. Op onze scholen helpen we medewerkers en leerlingen bij het (h)erkennen van hun talenten en kwaliteiten en de ontwikkeling daarvan. Zodat ze een bijdrage kunnen leveren aan de wereld om hen heen. Wij willen iedere dag beter worden. Op onze scholen onderzoeken leerlingen wie zij zijn. We hebben er vertrouwen in dat iedereen zich kan ontwikkelen en wij bieden eerlijke kansen. Plezier in leren en plezier op school zijn daarvoor belangrijke voorwaarden.

Scala Coenecoop

Onze **ambitie** in de ogen van...

Wat betekent een betrokken en ontwikkelingsgerichte werkgever voor jou?

Pauline Thoomes, docent Engels Scala College:

‘De school is **flexibel**, zodat ik mij maatschappelijk kan **ontwikkelen**’

Het Scala College en Coenecoop College hebben in een Koersplan uitgestippeld waar we tot 2024 met elkaar aan werken. Onze ambitie is een belangrijk onderdeel uit ons Koersplan. Het hele Koersplan lezen? Kijk op www.scalacollege.nl of www.coenecoopcollege.nl

Vanuit gelijkwaardigheid is er ruimte voor de inbreng van ieders eigen expertise en kwaliteiten, is er verbinding door elkaar te ontmoeten en samen te werken en is er ontwikkeling om ons onderwijs nog beter te maken.

Binnen de stichting is een scheiding van intern toezicht en bestuur volgens het raad-van-toezicht-model.

Missie

De Stichting Scala College & Coenecoop College staat voor een breed aanbod aan uitstekend, boeiend openbaar voortgezet onderwijs in het Groene Hart. In veilige en fijne scholen, waar wij trots op zijn. Waar diversiteit vanzelfsprekend is. Waar je plezier hebt en kunt onderzoeken wie je bent. Waar je eerlijke kansen krijgt en waar er vertrouwen is dat iedereen zich kan ontwikkelen.

Thema's

- We bieden uitstekend onderwijs op maat.
- Als werkgever zijn we betrokken en ontwikkelingsgericht.
- Als organisatie zijn we verbonden en klaar voor de toekomst.

Onze leerlingen beloven wij dat wij ervoor zorgen dat ze:

- uitstekend onderwijs krijgen en de kans om passende resultaten te halen;
- zich erkend, gekend, gestimuleerd en veilig voelen;
- verantwoordelijkheid en ruimte ervaren voor persoonlijke ontwikkeling;
- goed voorbereid zijn voor de volgende stap in hun ontwikkeling.

Voor onze medewerkers houdt onze ambitie in dat zij:

- de Stichting Scala College & Coenecoop College ervaren als een betrouwbare werkgever en prettige werkomgeving;
- zich verbonden, gewaardeerd en veilig voelen;
- verantwoordelijkheid en ruimte ervaren voor professionele ontwikkeling.

Wij willen dat de omgeving onze scholen ziet als plekken:

- waar je als leerling en medewerker bij wilt horen;
- die bekend staan om de goede faciliteiten en ruimte voor ontwikkeling.

Wij laten ons inspireren door de volgende kernwaarden:

Gelijkwaardigheid

Er is, zonder onderscheid, ruimte om te mogen zijn wie je bent.

Ruimte

Werken aan autonomie, zelfstandigheid en ontwikkeling is vertrekpunt bij onze keuzes en afwegingen.

Verbinding

Leren en ontwikkelen vinden plaats in interactie en keuzes hebben betekenis voor de ander.

Ontwikkeling

Ons onderwijs en onze organisatie staan niet stil. We willen steeds beter worden in onze taak.

Nieuwe inzichten en 'weten wat werkt' gebruiken.

Onze waarden leiden tot de volgende leidende principes in ons handelen:

- Wij zijn er voor iedereen en we waarderen de verschillen.
- Wij handelen professioneel en we nemen onze verantwoordelijkheid.



- Wij zijn transparant in de verantwoording en integer in onze keuzes.

2.2. Interne organisatiestructuur

In januari 2019 zijn de twee scholen Scala College en het Coenecoop College een bestuurlijke fusie aangegaan. Inmiddels zijn er vier jaar voorbij en evalueren we of de bereikte doelen uit de fusie effect rapportage zijn behaald.



Het bevoegd gezag van de stichting Scala College en Coenecoop College is het college van bestuur. De heer F.J. de Wit is de bestuurder.

De nevenfuncties van de heer De Wit, gerelateerd aan de functie:

- lid algemeen bestuur VO-raad – de vergoeding hiervan valt toe aan het Scala College & Coenecoop College;
- lid landelijke stuurgroep Techniepact (geen vergoeding);
- lid landelijke themacommissie governance VO (geen vergoeding);
- voorzitter samenwerkingsverband 5=1 (geen vergoeding);
- voorzitter stichting Vrienden van het Scala (geen vergoeding).

Daarnaast vertegenwoordigt de bestuurder de stichting Scala College & Coenecoop College vanuit het lidmaatschap van de vereniging het samenwerkingsverband VO-VSO Midden Holland & Rijnstreek.



De stichting kent een raad van toezicht, een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, een stafbureau, twee directeuren op het Scala College en een rector op het Coenecoop College. Op elke vestiging van het Scala College wordt de directie ondersteund door teamleiders die deel uitmaken van de schoolleiding. Op het Coenecoop College wordt de rector ondersteund door een conrector en afdelingsleiders.

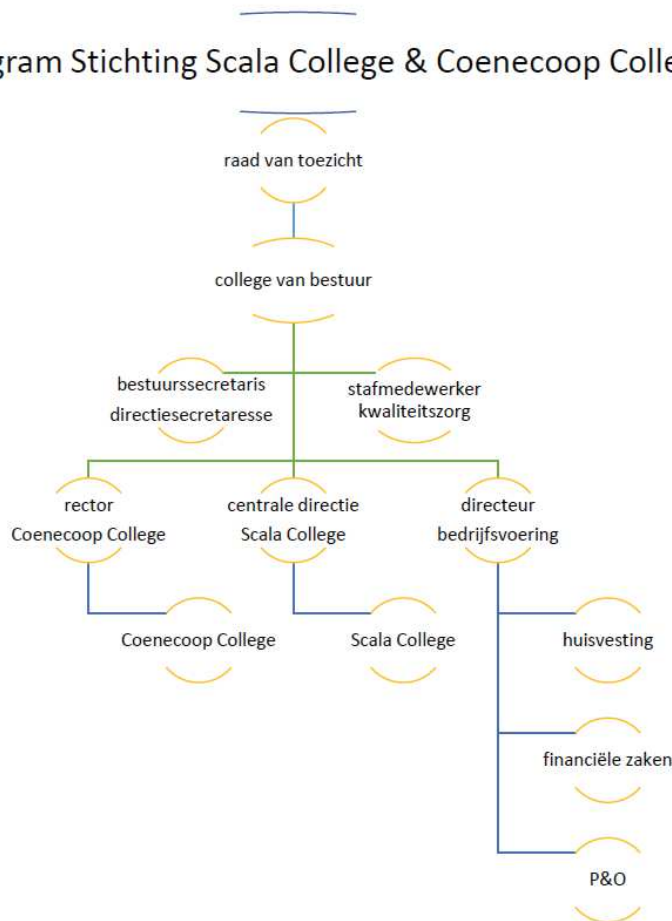
In 2022 werkten op het Scala College de directeuren de heer R. Pet en de heer E.S.D. Meijer. De rector van het Coenecoop College is de heer I. Bergsma. Na de vorming van een centrale directie in 2021, is een aantal verantwoordelijkheden lager belegd in de organisatie, o.a. in het middenmanagement van het Scala College en binnen het rectoraat van het Coenecoop College.

Het college van bestuur wordt direct ondersteund door de directeur bedrijfsvoering, de stafmedewerker kwaliteitszorg en de bestuurssecretaris.

Ondersteuning vindt verder plaats door collega's van facilitaire zaken, de administratie, personeelszaken, financiële zaken, het directiesecretariaat en ICT.

De teamleiders op het Scala College en de afdelingsleiders op het Coenecoop College geven leiding aan een team van circa twintig personeelsleden, die voor een belangrijk deel aan dezelfde klassen onderwijs verzorgen waardoor kleinschaligheid binnen de school wordt gecreëerd.

Organogram Stichting Scala College & Coenecoop College



2.3 Klachtenregeling

De organisatie hanteert een gezamenlijke klachtenregeling. In deze regeling zijn de taken van de vertrouwenspersonen benoemd en is beschreven op welke wijze een klacht kan worden ingediend. Daarnaast wordt aangegeven op welke wijze de verdere besluitvorming door het bevoegd gezag plaatsvindt. Met deze regeling beogen we een zorgvuldige behandeling van klachten waarmee we zowel het belang van de betrokkene dienen, als het belang van de scholen. Deze regeling is gepubliceerd op de websites van beide scholen. In 2022 heeft de GMR ingestemd met het protocol 'omgaan met grensoverschrijdend gedrag'.

In het jaar 2022 is er op het Scala College en het Coenecoop College een aantal zaken voorgelegd aan de directie en/of het bestuur.

Scala College

Op het Scala College ging het om vier klachten en bezwaren die zijn voorgelegd aan de directie en/of bestuur. In één van de zaken is, na behandeling van de klacht door zowel de directie als ook het bestuur, de klacht door de klager doorgestuurd naar de Landelijke Klachten Commissie. De Landelijke Klachten Commissie heeft het bevoegd gezag in het gelijk gesteld.

Coenecoop College

Op het Coenecoop College zijn twee klachten geweest. Eén betrof een klacht over de arbeidsomstandigheden op school en één betrof een klacht over de handelswijze van de school. Deze zaken hebben geen vervolg gekregen bij de landelijke klachtencommissie.



Wij hebben de klachten en bezwaren conform de procedures behandeld. Wij zijn met eenieder in gesprek gegaan en wij hebben de klachten en bezwaren afgehandeld. Dat heeft geleid tot een aantal verbeteringen in onze organisatie. De stichting Scala College & Coenecoop College maakt gebruik van een externe

vertrouwenspersoon. Bij deze externe vertrouwenspersoon zijn in het jaar 2022 drie meldingen gedaan. De afspraken en werkwijze hierover zijn inhoudelijk besproken met de bestuurder. Op basis van het aantal en de aard van de meldingen in 2022 ziet de externe vertrouwenspersoon geen aanleiding om passende aanbevelingen te doen. De vertrouwenspersoon heeft 2022 feedback gegeven op onze regeling 'omgaan met ongewenste omgangsvormen' en een kennissessie gehouden voor onze vertrouwenspersonen.

2.4 Cameratoezicht

Ieder gebouw van het Scala College & Coenecoop College heeft een camerasysteem. Deze camera's hangen alleen op cruciale plekken. Er kan live meegekeken worden met de beelden op een scherm bij de receptie of conciërge. Deze beelden worden per locatie op een afgesloten netwerk opgeslagen en na ongeveer een week overschreven.

In 2022 zijn op het Scala College bij één incident de camerabeelden gedeeld met de politie ten behoeve van het doen van aangifte naar aanleiding van een incident in de centrale hal met ouders.

Op het Coenecoop College zijn de beelden één keer met de politie gedeeld in verband met de diefstal van een fiets.



2.5 Governance en code goed bestuur

Wij hanteren de Code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs van de VO-raad. Met het lidmaatschap van de VO-raad valt het Scala College & Coenecoop College onder de werking van deze code. Binnen de stichting wordt deze code elke twee jaar besproken met de toezichthouder en wordt beoordeeld of aanpassingen gerealiseerd moeten worden. Alle bepalingen uit de code werden in 2022 nageleefd. In 2022 is gestart met een traject van collegiale bestuurlijke visitaties binnen het samenwerkingsverband '5=1' volgens een model van de VO-raad. In de regeling Werving en Selectie is de evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in de schoolleiding opgenomen. Deze moet elke vier jaar worden geactualiseerd.

GEGEVENS SCHOOLBESTUUR

Naam: Stichting Scala College en Coenecoop College

Hoofdadres: Kees Mustersstraat 6

Postcode en plaats: 2406 LK Alphen aan den Rijn

Aantal scholen: 2

Soort onderwijs, vmbo-b/k, vmbo-t, mavo, (t)havo, (t)vwo

GEGEVENS PERSONEELSBESTAND

Verdeling man/vrouw personeel 2019-2020

39% man 61% vrouw

Verdeling man/vrouw onderwijzend personeel 2019-2020

44% man 56% vrouw

GEGEVENS MANAGEMENT

Bovenschools management

Percentage van het totaal: 0%

(Onder het bovenschools management verstaan we het college van bestuur)

Directie bestand schoolleiding

Percentage van het totaal: 44%

Streefpercentage over vier jaar: minimaal 56% vrouwen in leidinggevende functies

(Onder directie bestand schoolleiding worden alle leidinggevendenden verstaan)

2.6 Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Naast een medezeggenschapsraad op elke school heeft de stichting Scala College en Coenecoop College ook een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). In de vergaderingen van de GMR komen onderwerpen aan bod waarover de raad informatie-, advies-, of instemmingsrecht heeft. Dit gaat bijvoorbeeld over de begroting en over andere zaken die voor de hele stichting gelden, zoals diverse protocollen en regelingen. Daarnaast fungeert de GMR als klankbord voor het college van bestuur.

Samenstelling Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad bestond in 2021 uit tien leden: zes medewerkers, drie ouders/leerlingen vanuit de MR van het Coenecoop College en drie ouders/leerlingen vanuit de MR van het Scala College.

Namens de medewerkers

- Mevrouw E. Bolscher (Coenecoop College)
- Mevrouw E. van Goch, secretaris (Scala College)
- Mevrouw R. Harkes (Coenecoop College)
- De heer S. Kostermans, voorzitter (Scala College)
- De heer C.M. van Ommen (Scala College) - tot augustus 2022
mevrouw M. Kremer (Scala College) - vanaf augustus 2022
- De heer. S. Wenteler (Coenecoop College) - tot augustus 2022
- De heer F. Wildschut (Coenecoop College) - vanaf augustus 2022

Namens de ouders (in wisselende samenstelling)

De heer N. de Jong (Scala College) - tot augustus 2022

Mevrouw S. de Jong (Scala College)

Mevrouw A. van der Neut (Scala College - vanaf augustus 2022)

De heer J. Segers (Scala College)

De heer W. Talma (Coenecoop College)

Mevrouw L. Tjaden (Scala College)

Namens de leerlingen (in wisselende samenstelling)

Bo van Beyere (Coenecoop College) - tot augustus 2022

Marjanne Blankers (Scala College) - vanaf augustus 2022

Ian van Dijk (Scala College)

Safouan El Ousrouti (Coenecoop College) - vanaf augustus 2022

Jan van Est (Coenecoop College) - tot augustus 2022

Laurijn Los (Scala College)

Febe Schouten (Scala College) - vanaf augustus 2022

Gwen Singendonk (Coenecoop College)

Iris Waller (Coenecoop College) - vanaf augustus 2022

Vergaderingen met college van bestuur

In 2022 heeft de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad in totaal drie maal vergaderd, elke vergadering werd voorafgegaan door een voorbespreking, waarna het college van bestuur aansloot.

In deze vergaderingen zijn onder andere de volgende thema's behandeld:

- klokkenluidersregeling
- klachtenregeling
- protocol omgaan met ongewenste omgangsvormen
- functiebeschrijving directie
- contract arbodienst
- begroting 2023

Bovendien ontvangt de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ter informatie driemaal per jaar een rapportage om zicht te krijgen op de (financiële) gezondheid van de stichting. Deze rapportage was in beginsel financieel maar wordt steeds beleidsrijker.



Instemming en advies

In 2022 heeft de GMR ingestemd met deze onderwerpen:

- klachtenregeling St. Scala College & Coenecoop College
- protocol omgaan met ongewenste omgangsvormen
- klokkenluidersregeling
- arbodienst

In 2022 heeft de GMR een positief advies gegeven over:

- jaarverslag Stichting Scala College & Coenecoop College 2021
- competentieprofiel lid raad van toezicht
- begroting 2023
- functiebeschrijvingen van directie



De GMR heeft in 2022 het jaarverslag GMR 2021-2022 vastgesteld.

Bijeenkomsten met de raad van toezicht

De raad van toezicht heeft in 2022 driemaal gesproken met een delegatie van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR), t.w. op 27 januari 2022 (uitgesteld van december 2021), 16 juni 2022 en op 23 november 2022. De belangrijkste onderwerpen van gesprek waren vacature lid RvT, NPO, onderwijsresultaten, levensfasebewust beleid, en de onderwijsontwikkelingen op de scholen. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de raad van toezicht ervaren de gezamenlijke bijeenkomsten als open en constructief.

3. VERSLAG BESTUUR

3.1 Bestuursbesluiten

In april heeft het college van bestuur -na besluitvorming bij de raad van toezicht en de advisering van de GMR- de bestemming van het exploitatieresultaat en het jaarverslag 2021 vastgesteld. In april is tevens de rapportage DPIA-SOMtoday vastgesteld.

Op 10 maart heeft het CvB, na goedkeuring van de RvT, opdracht gegeven om de percelen in Waddinxveen, in eigendom te verkrijgen ten behoeve van de nieuwbouw Coenecoop College. Op 20 april 2022 heeft het CvB de meerjarenraming 2023-2026 vastgesteld. Het CvB heeft een contactpersoon ten behoeve van de klachtenregeling, de examencommissies en commissies van beroep van het Coenecoop College en het Scala College benoemd. Ten behoeve van de extra maatregelen eindexamens 2022 heeft het CvB de compensatie vastgesteld. Tenslotte heeft het college van bestuur op 19 december 2022 de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2027 vastgesteld.

Voor 1 oktober 2022 zijn de examenreglementen en de pta's van beide scholen vastgesteld en gedeeld met de inspectie van het onderwijs.

3.2 Kwaliteitszorg

Het stelsel van kwaliteitszorg op het Scala College & Coenecoop en de wijze waarop aan duurzame kwaliteitsverbetering wordt gewerkt is beschreven en vastgelegd in het document 'Kwaliteitszorg'.

Belangrijk in de kwaliteitszorg van de Stichting is de wijze waarop gezamenlijk aan de verbetering en ontwikkeling van onderwijskwaliteit en de realisatie van onze visie, missie en ambities wordt gewerkt en de aansturing daarvan, de zogenaamde kwaliteitscultuur. De kwaliteitscultuur is de verbindende schakel tussen enerzijds de visie, doelen en ambities en anderzijds dialoog, evaluatie, verantwoording en borging. Deze cyclus van inrichten (kwaliteitszorg), uitvoeren (kwaliteitscultuur) en evalueren (evaluatie en verantwoording) hanteren we op elk niveau.

Tot slot worden de instrumenten die gebruikt worden, zoals tevredenheidsonderzoeken en professionaliseringsactiviteiten, op een rijtje gezet en wordt ingegaan op de wijze van aansturing en begeleiding.

Het document wordt ondersteund door een aantal bijlagen zoals een set met indicatoren, een overzicht van rollen en verantwoordelijkheden, kwaliteitskalenders en een overzicht van de bestuurlijke kwaliteitszorg op één pagina.

3.3 Onderwijs

Wij zijn als Scala College & Coenecoop College verantwoordelijk voor een breed aanbod aan openbaar voortgezet onderwijs in het Groene Hart. We geven onderwijs dat de basiskwaliteit overstijgt. We zorgen dat leerlingen het onderwijs krijgen dat ze aankunnen en dat hen uitdaagt om steeds een stapje verder te doen. We spreken hoge verwachtingen uit naar leerlingen en medewerkers. Ons onderwijs is eigentijds, van hoge kwaliteit en aansprekend voor de leerlingen. Bij



elke onderwijsactiviteit besteden we aandacht aan kennis, vaardigheden en 'samen leren'. Het proces van leren en ontwikkelen staat centraal.

In oktober 2022 heeft het college van bestuur gesproken met de contactinspecteur van de stichting naar aanleiding van de onderwijsresultaten. Er is o.a. gesproken over de behaalde resultaten en risico's, de examencijfers en de start van het nieuwe schooljaar. Er zijn vervolgens nieuwe gesprekken ingepland voor 2023.

3.3.1a Onderwijskundig beleid en ontwikkelingen op het Scala College

Het Scala College staat voor 'uitstekend onderwijs op maat.' De school wil dat leerlingen goede (leer)resultaten en een maatschappelijk waardevol diploma behalen en daarnaast ontdekken welke talenten en competenties zij in zich hebben en hoe zij die in hun verdere leven kunnen inzetten. Om die ambitie waar te maken is het onderwijsaanbod breed en werkt het personeel in samenspraak met leerlingen gericht aan vormen van meer gepersonaliseerd onderwijs. Leerlingen worden op deze manier meer eigenaar van hun eigen leerproces. Door keuzes te maken binnen en buiten lesprogramma's komt de school tegemoet aan verschillen.



Uit onderzoek blijkt dat leerlingen die meer eigenaarschap hebben over hun leerproces beter gemotiveerd zijn en beter presteren. Leerlingen op het Scala College werken met leerdoelen en bepalen voor een groot deel zelf hoe zij die bereiken. Bij het maken van die keuzes worden zij begeleid door een mentor. Leerdoelen zijn concrete doelen die de leerling duidelijk maken wat hij moet kennen/kunnen voor een bepaald vak in een bepaalde periode. Leerlingen kunnen in de les kiezen hoe zij die leerdoelen willen bereiken. Zo vindt de één het fijn dat de docent theorie uitlegt, terwijl de ander liever zelf via een geschreven uitleg of een filmpje de instructie krijgt. In 2022 kregen leerlingen in de eerste drie leerjaren de mogelijkheid om binnen het rooster een keuze te maken

voor zogenaamde flexlessen. Van elk vak werd één les per week flexibel ingezet. Leerlingen kregen zelf de mogelijkheid een vak meer of minder te kiezen. Dit naar aanleiding van de te behalen leerdoelen.

Naar aanleiding van de uitgezette koers, waarin uitstekend onderwijs op maat een belangrijk speerpunt mag worden genoemd, is er in 2021 een projectgroep aan het werk gegaan om de organisatie facilitair te laten zijn aan de ambities uit het schoolplan. Dit betekent concreet dat er een nieuwe onderwijstabel diende te worden ontworpen om zo leerlingen meer eigenaarschap te geven over hun eigen leerproces. Nieuwe tijdseenheden voor lessen, flexibilisering in de lessen, meer keuzes en meer op maat. Uiteindelijk bleken de uitgangspunten wel wenselijk, maar was het niet mogelijk een nieuwe ingrijpende onderwijstabel in te voeren. Redenen waren onder meer de organiseerbaarheid, de mate van autonomie bij docenten, de wens van leerlingen en het - volgens ouders - te weinig bewezen effect van de voorgestelde verandering. Aan het eind van 2022 is daarom besloten de leerdoelen binnen de geplande lessen te behalen en de keuzes binnen de geplande lessen te laten plaatsvinden. Het grote keuzeaanbod ligt in de onderbouw bij de accenten of het tweetalig onderwijs en in de bovenbouw bij het extra programma dat naast de lessen kan worden gevolgd zoals de Scala Academy. Er valt erg veel te kiezen op onze school. Dit motiveert leerlingen. Binnen de les organiseert de docent de mogelijkheid om te kiezen, waarbij de leerdoelen leidend zijn. Coaching is daarbij essentieel. Docenten dienen goede vragen te kunnen stellen die effectieve feedback uitlokken, zodat leerlingen een beter zicht krijgen op hun eigen aanpak, strategie en keuzes.

Het personeel is geschoold in leerdoeldenken en coaching. Secties maken leerdoeloverzichten en bieden de leerlingen binnen de lessen keuzes aan. Er wordt gewerkt met leerdoelen, flexlessen en mentoren die coachen. Docenten toetsen steeds meer formatief. Het komende jaar worden ook alle docenten geschoold in didactisch/pedagogisch coachen. Dit is van belang, omdat er ook in de lessen gerichte feedback dient te worden gegeven op de te behalen leerdoelen.

In 2022 is er een nieuwe teamleider gestart op de locatie aan de Sacharovlaan. Deze teamleider komt van het Coenecoop College en is nieuw in deze rol. Aan het eind van het schooljaar is een teamleider van de onderbouwlocatie vertrokken voor een nieuwe uitdaging bij het Coenecoop College en daar is per 1 augustus een vervanger voor gevonden.

De speerpunten waar momenteel via de teamplannen (gebaseerd op het koers- en schoolplan) aan wordt gewerkt zijn:

- uitstekend onderwijs op maat;
- een fijne school waar iedereen zich veilig voelt en gezien wordt;
- betrokken en ontwikkelingsgericht werkgeverschap;
- een verbonden organisatie die klaar is voor de toekomst.

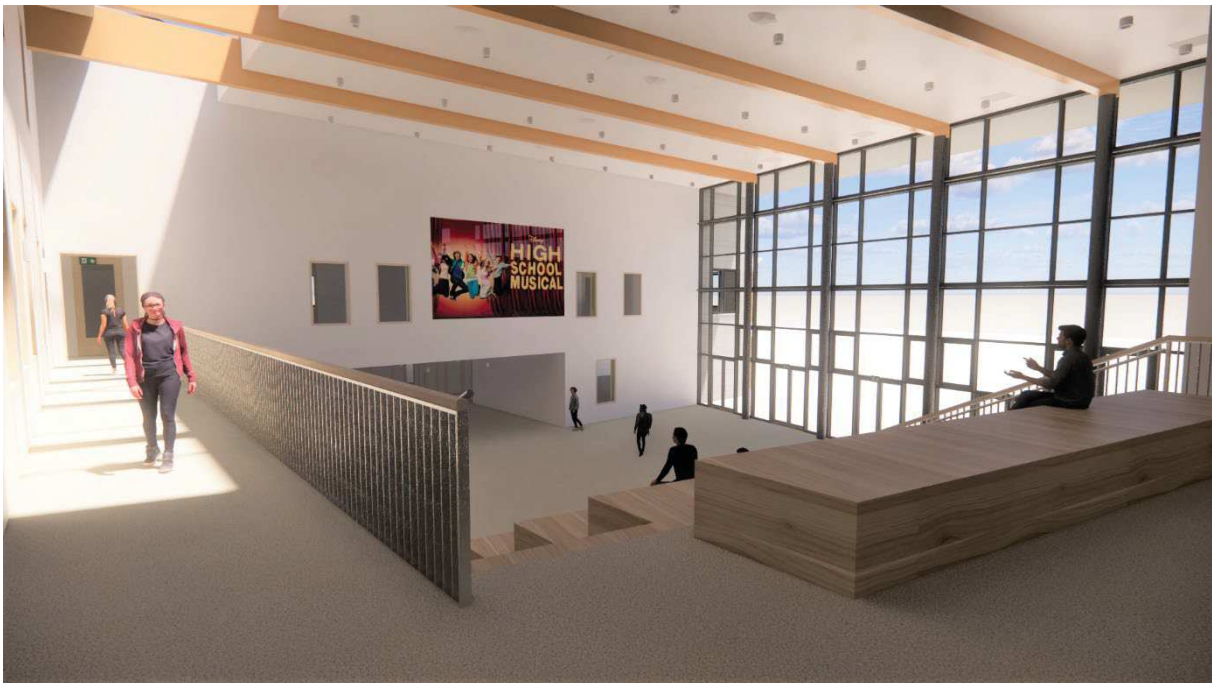


Aan de Diamantstraat staan de onderwijsresultaten eveneens centraal. Naar aanleiding van de lage opbrengsten op de locatie is er opnieuw contact gezocht met een expert van leren en verbeteren van de VO-Raad. Met deze expert vinden gesprekken plaats die de schoolleiding helpt met hun keuzes in de teamplannen, die dienend gaan zijn om de resultaten te verbeteren. Er wordt voornamelijk ingezet op het verbeteren van de leskwaliteit, het programma van toetsing en afsluiting en de voorwaarden die gesteld worden aan het pedagogisch klimaat. Dit alles gebeurt in een lerende cultuur. Daarnaast is er via ons netwerk (samenwerkingsverband 5=1) de bovenbouwafdeling van het vmbo-tl gevisiteerd.



Naar aanleiding van vele lesbezoeken en gesprekken met leerlingen en personeel heeft er waardevolle feedback plaatsgevonden die helpend gaat zijn om uiteindelijk de resultaten te verbeteren. Het betreft een terugkoppeling over de leskwaliteit waarbij er hogere eisen mogen worden gesteld aan de leerlingen. Hier zijn de teamplannen en de lessen op aangepast.

De realisatie van de nieuwbouw, die als vervanging van het huidige gebouw gaat dienen, verloopt volgens planning, wat betekent dat het gebouw aan de Henry Dunantweg in september 2023 zal worden opgeleverd. Dit zorgt ervoor dat we direct na de herfstvakantie van schooljaar 2023-2024 in het nieuwe gebouw kunnen starten. De nieuwbouw is ontworpen via een nieuw onderwijsconcept, waarin er in domeinen gewerkt gaat worden. Om die overgang geruisloos te laten verlopen wordt er in de jaren voordat we het nieuwe gebouw betrekken al geoefend waarbij maatwerk, meer flexibiliteit in onderwijsaanbod en keuzes mogelijk zijn. Het huidige gebouw is inmiddels ingedeeld in vijf domeinen en de teams zijn daarop aangepast.



3.3.1b Onderwijskundig beleid en ontwikkelingen op het Coenecoop College

De onderwijskundige visie van het Coenecoop College staat beschreven in het schoolplan 2022-2026. Wij willen leerlingen meer bijbrengen dan cognitieve ontwikkeling. Het gaat hierbij om de ontwikkeling van diverse vaardigheden die passen bij 'de zelfverantwoordelijke leerling' en om ervaringen binnen en buiten school die onze leerling een brede blik geven op sociaal-maatschappelijke thema's en ontwikkelingen. Voorwaarde voor leren en ontwikkelen is een veilig en ontwikkelingsgericht pedagogisch klimaat. Een klimaat waarin je kwetsbaar mag zijn, waarin er vragen aan je worden gesteld, waarin je gezien wordt en waarin je samen en alleen werkt aan je persoonlijke ontwikkeling.

Om bovenstaande optimaal te kunnen begeleiden, ontwikkelen we in alle leerjaren en op alle niveaus keuzewerktijd (kwt) en leren alle medewerkers coachingsvaardigheden om de keuzes en de ontwikkeling van de leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden.

De onderwijskundige ontwikkeling wordt straks, op het moment dat we onze nieuwbouw betrekken, optimaal gefaciliteerd. De afzonderlijke afdelingen met leerpleinen maken het veilige leer- en leefklimaat voelbaar en zichtbaar. De kwt-lessen vinden plaats op de leerpleinen waardoor deze ook zichtbaar zijn en zich kunnen doorontwikkelen als speerpunt van de flexibilisering van ons onderwijs.



Op medewerkersniveau besteden we aandacht aan de ontwikkeling naar een meer professionele organisatie. Specifiek gaat het hierbij om doelgericht en cyclisch werken, waarbij we ons niet alleen richten op de juiste dingen doen maar deze ook vastleggen en regelmatig evalueren. Op deze manier werken we aan de ontwikkeling van onze gemeenschappelijke, professionele basis. Daarnaast volgen alle medewerkers met hun afdelingsleider en ook de schoolleiding de een scholing 'coachend leiderschap'.

3.3.2a Onderwijs en onderwijsprestaties Scala College

Resultaten en opbrengsten

In het schooljaar 2021-2022 heeft het centraal schriftelijk eindexamen (CE) voor vmbo-b, vmbo-k, vmbo-t, havo en vwo plaatsgevonden. Het centraal schriftelijk praktijk examen (CSPE) voor het vmbo-b en het vmbo-k ging net als vorig schooljaar niet door. Er zijn dus geen CE-resultaten voor de beroepsgerichte vakken beschikbaar. De slaag-zakregeling is als gevolg van de corona situatie ook in 2021-2022 aangepast. Leerlingen mochten gespreid examens doen, hadden recht op een tweede herkansing en konden een vak wegstrepen (de duim regeling).

Onderwijspositie en onderbouwsnelheid

Nieuwe Sloot	
Onderwijspositie	Score in %
2018-2019	17,85
2019-2020	27,60
2021-2022	22,59
driejaarsgemiddelde	22,82
norm	-0,7%

Nieuwe Sloot	
Onderbouwsnelheid	Score in %
2018-2019	98,83
2019-2020	98,99
2021-2022	98,14
driejaarsgemiddelde	98,70
gecorrigeerde norm	95,47

De jaarscores en de driejaarscores van de onderbouw indicatoren¹ – onderwijspositie en onderbouwsnelheid – zijn boven de door de inspectie gestelde absolute norm. Deze indicatoren zijn alleen meetbaar op de locatie Nieuwe Sloot.

De jaarscore voor de indicator “onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. basisschooladvies” blijft in 2021-2022 hoog. Veel leerlingen met dubbele adviezen slagen erin om in leerjaar 3 op het hoogste niveau van het dubbele advies in te stromen.

De onderbouwsnelheid is met een jaarscore van 98,14% en een driejaarsgemiddelde van 98,70% vergelijkbaar met de voorgaande schooljaren. Dat betekent dat er nauwelijks leerlingen zijn die een schooljaar opnieuw doen. De norm van de inspectie wordt ruimschoots behaald.

Bovenbouwsucces

Bovenbouwsucces in%	basis	kader	vmbo-t	havo	vwo	havo NS	vwo NS
2018-2019	89,29	81,52	90,56	87,36	88,38	gg	84,97
2019-2020	91,67	90,41	95,98	92,11	91,74	gg	91,33
2021-2022	81,80	96,43	89,02	82,55	89,54	88,89	82,88
gem. 3 jaar	90,75	89,89	91,95	87,44	89,87		86,88
Norm	88	87	87	82	82	82	82
Gecorrigeerde norm	88,00	86,66	86,88	81,73	82,00	82,00	81,79

Dit schooljaar is het bovenbouwsucces met 81,80% voor vmbo-b onder de norm van inspectie. Het driejaarsgemiddelde is boven de norm van 88%. De lagere jaarscore van 2020-2021 houden we nog twee jaar “vast”. Het gaat hier om een gering aantal leerlingen. De jaarscore en het driejaarsgemiddelde van vmbo-k is boven de norm. Volgend schooljaar hebben we geen “last” meer

¹ De onderwijsinspectie heeft voor het driejaarsgemiddelde van de doorstroomindicatoren – onderwijspositie, onderbouwsnelheid en bovenbouwsucces - besloten het schooljaar '20-'21 als gevolg van Corona niet mee te rekenen. In plaats daarvan wordt schooljaar '18-'19 meegenomen.

van de lagere score van schooljaar 2018-2019. De jaarscore voor vmbo-t is net als vorig schooljaar boven de absolute norm van 87%. Het driejaarsgemiddelde is ook boven de norm. De jaarscore en het driejaarsgemiddelde voor de havo op de locatie Diamantstraat is boven de norm. De jaarscore voor de havo op de locatie Nieuwe Sloot is 88,9% en daarmee boven de inspectienorm. Een driejaarsgemiddelde is voor de havo locatie Nieuwe Sloot nog niet vast te stellen. Het vwo kent zowel op de locatie Sacharovlaan als op de locatie Nieuwe Sloot een jaarscore die boven de norm is. De jaarscore van de locatie Nieuwe Sloot is lager dan die in schooljaar 2019-2020. De driejaarsgemiddelden zijn boven de norm. De lagere score van 2020-2021 op de locatie Nieuwe Sloot houden we nog twee jaar “vast”.

Het is een uitdaging om leerlingen die opstromen ook in de bovenbouw succesvol te laten zijn. Een voldoende score op het bovenbouwsucces laat echter zien dat de determinatie op orde is, maar de vraag is of leerlingen ook op het CE kunnen laten zien dat ze het niveau aankunnen.

Examencijfers

	Examencijfers					
	2019-2020	2020-2021	2021-2022	tweejaarsgemiddelde	norm	gecorrigeerde norm ²
vmbo-b	x	6,73	5,55	6,50	6,50	6,50
vmbo-k	x	6,32	6,15	6,22	6,23	6,23
vmbo-t	x	6,00	5,83	5,94	6,19	6,19
havo	x	5,98	6,11	6,05	6,27	6,26
vwo	x	6,60	6,47	6,54	6,30	6,27

Een blik op de examencijfers laat zien dat in schooljaar 2021-2022 alleen vwo boven de voor het vwo geldende norm gepresteerd heeft. De andere opleidingen (vmbo-b, vmbo-k, vmbo-t en havo) scoren onder de voor hen geldende norm.

Een driejaarsgemiddelde is niet uit te rekenen omdat in schooljaar 2019-2020 geen centraal schriftelijk eindexamen heeft plaatsgevonden. In plaats daarvan gebruiken we intern een tweejaarsgemiddelde. De opleidingen vmbo-k, vmbo-t en havo scoren onder de norm, vmbo-b er precies op, en vwo er boven.

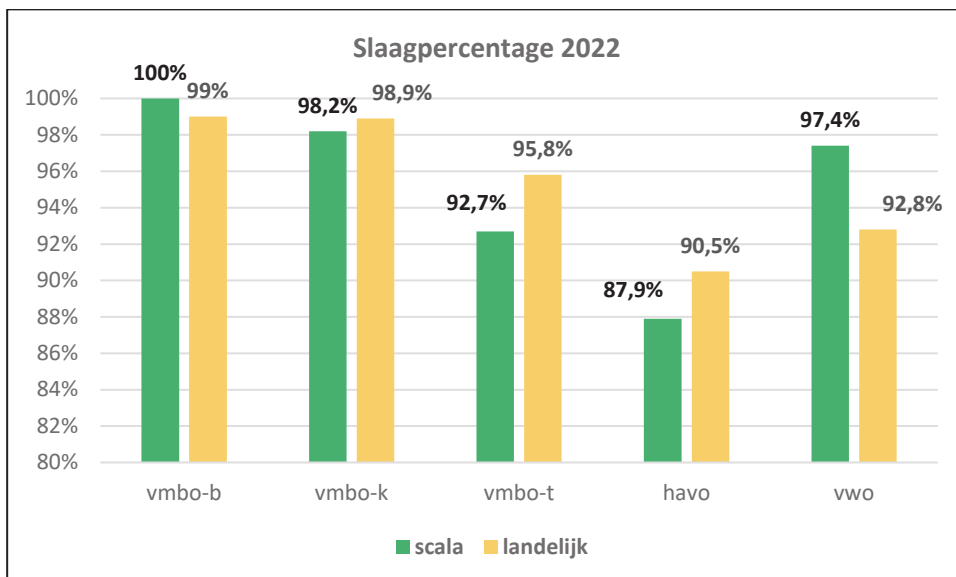
De percentielscores van 2021-2022 zijn vmbo-b: 1, vmbo-k: 37 (was 65), vmbo-t: 7 (was 22), havo: 25 (was 8) en vwo: 65 (was 74). Met de percentielscore van 25 is de havo uit de groep 25% slechtst presenterende scholen gekomen. Vmbo-t behoort ook in 2021-2022 tot de 25% slechtst presterende scholen.

De inspectie heeft in verband met corona besloten om tot en met schooljaar 2023-2024 de indicator examencijfers niet mee te nemen in haar berekend oordeel.

² De norm voor de opleiding wordt gecorrigeerd met het percentage apcg-leerlingen en het percentage opstroom.



Slaagpercentages



In 2021-2022 wordt de stijgende lijn in de slaagpercentages alleen voor de opleiding vmbo-k voortgezet. Het vmbo-b handhaaft het 100% slaagpercentage. Het vmbo-t en de havo scoren hoger dan vorig schooljaar. Het vwo heeft een lager slaagpercentage dan de twee voorgaande schooljaren.

Vergelijken we de percentages met de landelijke slagingspercentages dan zien we vmbo-b en vwo hoger dan het landelijk percentage scoren. Vmbo-b kent echter een laag aantal leerlingen. Lager dan het landelijk gemiddelde scoren vmbo-k, vmbo-t en havo.

Het vwo en vmbo-b behoren met een percentielscore van respectievelijk 81 en 100 tot de 25% best presterende scholen. Vmbo-k scoort met een percentiel van 26 hoger dan vorig jaar toen de percentielscore 6 was. De opleiding is daarmee uit de groep van slechtst presterende scholen gekomen. Vmbo-t scoort met een percentiel van 19 bij de 25% slechtst presterende scholen. Vorig jaar was de percentielscore nog 8. De havo heeft dit schooljaar (28) een hoger percentiel dan vorig jaar (17) en is daarmee uit de groep slechtst presterende scholen gekomen.

Samenvatting driejaargemiddelde

inspectie indicatoren	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-t	havo	havo ns	vwo	vwo ns
Onderwijspositie NS	boven de norm						
Onderbouwsnelheid NS	boven de norm						
Bovenbouwsucces	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm
Gemiddelde CE ³	boven de norm	onder de norm	onder de norm	onder de norm	x	boven de norm	x
verschil SE-CE	binnen de marge	binnen de marge	binnen de marge	binnen de marge	x	binnen de marge	x

³ Gebaseerd op twee schooljaren 20-21 en 21-22 en wordt door de inspectie niet meegerekend in het berekend oordeel.

Voor het berekend oordeel gebruikt de inspectie drie indicatoren in plaats van vier. De examenresultaten worden buiten beschouwing gelaten. Het Scala College scoort voor de drie overgebleven indicatoren boven de norm voor alle opleidingen.

Om de tegenvallende resultaten van 2021-2022 te verbeteren, heeft de locatie Diamantstraat verbeteracties in de teamplannen van vmbo-bk, vmbo-t en havo opgenomen. De focus ligt op verbetering van het gemiddelde CE, de leskwaliteit, het zicht hebben op en het ondersteunen van leerlingen en het gezamenlijk werken aan onderwijsverbetering.

Staat van het Scala College

Op de 'Staat van het Scala College' zijn op de derde dinsdag van september 2022 bovenstaande onderwijsresultaten uitgebreid gepresenteerd aan alle medewerkers van het Scala College. De Staat van het Scala College wordt elk schooljaar gehouden. Vaksecties hebben de gepresenteerde resultaten gebruikt bij hun evaluatie van afgelopen schooljaar en het maken van een plan van aanpak voor komend schooljaar. De teamleiders hebben de evaluaties en plan van aanpak met de betreffende sectievoorzitters besproken. Het doelgericht gebruik maken van data en het voeren van een gezamenlijke dialoog hierover is echter nog niet bij elke sectie en team(leader) een vanzelfsprekendheid. Om meer duidelijkheid en inzicht te geven in wie praat met wie over welke data is een kwaliteitskaart gemaakt en door de schoolleiding vastgesteld.



DERDE DINSDAG
IN SEPTEMBER

Visitaties

Het Scala College is onderdeel van het samenwerkingsverband 5=1. Eén van de activiteiten van 5=1 is het visiteren van elkaars scholen. In het voorjaar van 2022 is vmbo-t bovenbouw op de Diamantstraat gevisiteerd. Van de visitatie is een verslag gemaakt dat gebruikt is als bron voor het teamplan voor schooljaar 2022-2023. In schooljaar 2022-2023 zal een visitatie aan havo bovenbouw plaatsvinden.

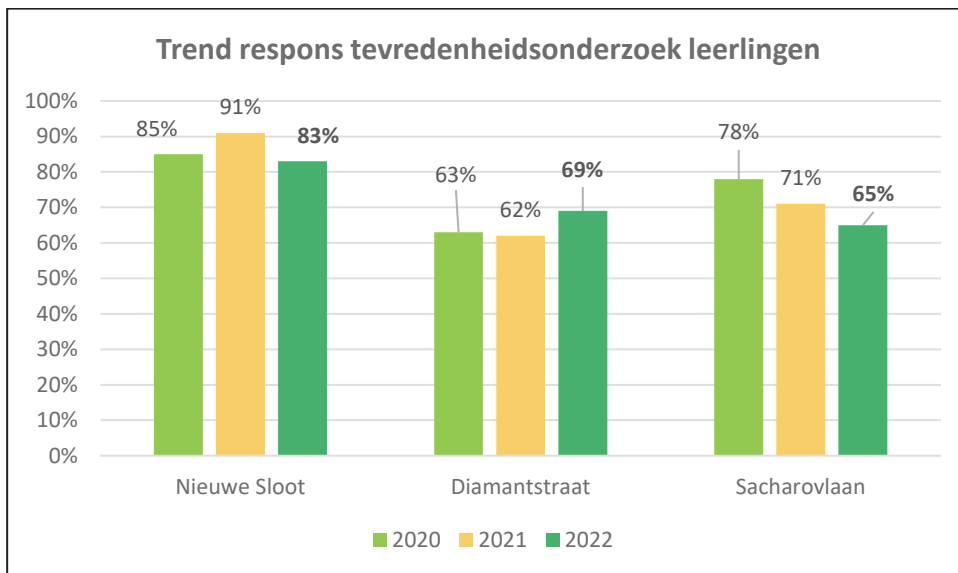
Tevredenheidsonderzoeken

In 2022 heeft het Scala College tevredenheidsonderzoeken afgenomen onder alle ouders, leerlingen en medewerkers. Het onderzoek onder ouders en leerlingen dat gebaseerd is op de vragenlijst uit 'Scholen op de Kaart', is door ons op de website van Scholen op de Kaart gepubliceerd. Het onderzoek onder medewerkers is voor interne doeleinden.

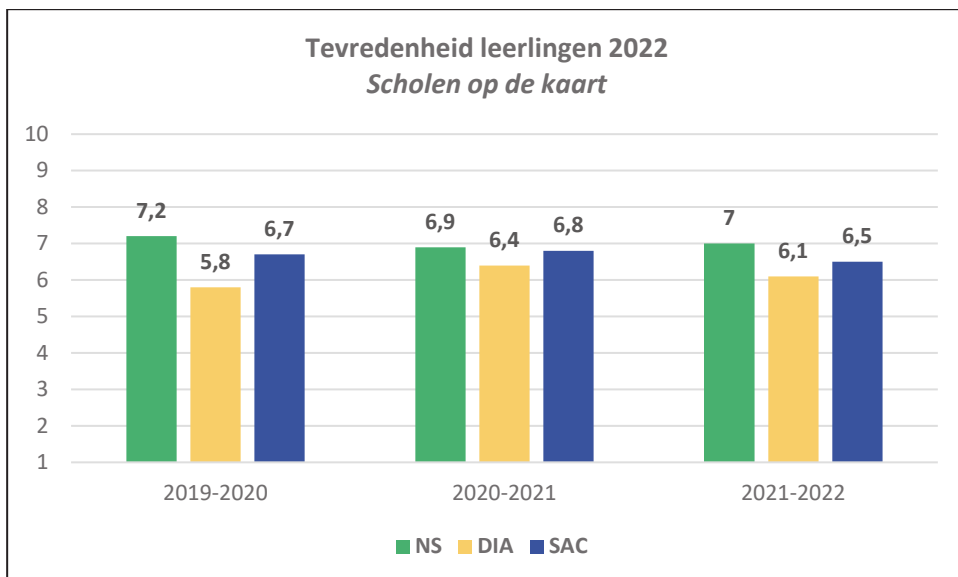


Leerlingen

De respons op de drie locaties voldoet aan het minimum. De respons op de locaties Diamantstraat en Sacharovlaan zouden we hoger willen zien.



De gemiddelde scores van leerlingen van het Scala College zijn in de onderstaande grafiek weergegeven.



De tevredenheid van leerlingen op de Nieuwe Sloot is in 2022 vergelijkbaar met de twee voorafgaande jaren. Die van leerlingen op de Sacharovlaan en de Diamantstraat is in 2022 licht gedaald. De score van vmbo-b valt op: deze is afkomstig van slechts enkele leerlingen.

	vmbo-bk	vmbo-b bb	vmbo-k bb	vmbo-t	havo	vwo
Nieuwe Sloot	7,5	x	x	6,9	6,9	7,1
Diamantstraat	x	5,1	6,0	6,2	6,0	x
Sacharovlaan	x	x	x	x	x	6,5
Landelijke BM	7,0	6,6	6,4	6,4	6,2	6,5

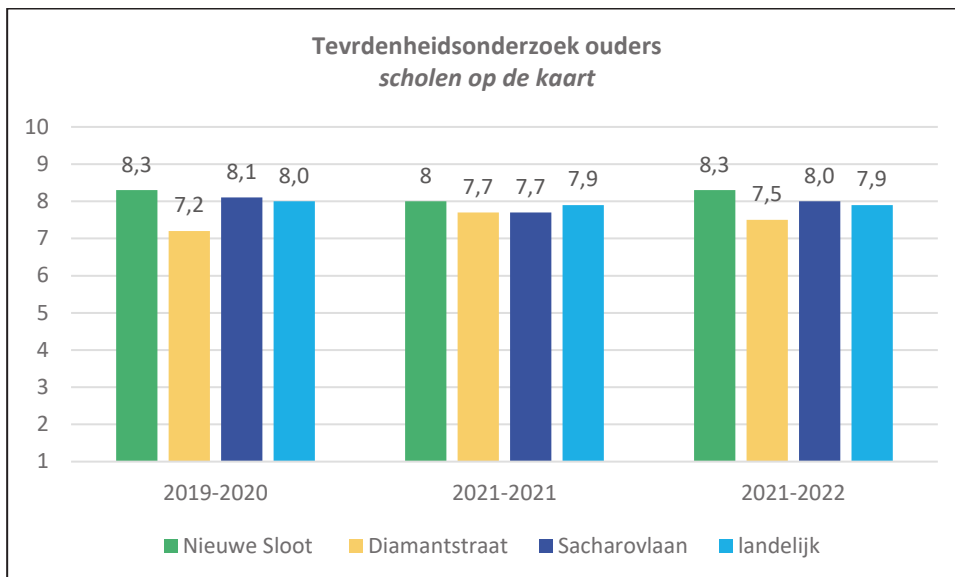
Als we naar de landelijke benchmark kijken, dan valt op dat de opleidingen op de Nieuwe Sloot boven de benchmark uitkomen, die opleidingen op de Diamantstraat eronder en de Sacharovlaan met het vwo gelijk aan benchmark scoort.

Positief springt de tevredenheid over de mentor (contact en begeleiding), het respect voor leerlingen en het gebruik van digitaal lesmateriaal eruit. Leerlingen zijn tevreden over de aangeboden hulp bij het leren, vooral de hulp van de mentor. De tevredenheid over de hulp van de leraar bij achterblijven is minder, hoewel leerlingen wel vinden dat ze bij de leraren terecht kunnen als ze vragen hebben. Leerlingen vinden dat ze zichzelf kunnen zijn op school en dat ze met respect bejegend worden. Uitdagingen liggen op het terrein van didactisch handelen (differentiëren, motiveren, gebruik actualiteit in de les, variatie in de les, nabespreken van toetsen en extra steun van de vakdocent)

De uitkomsten op de vragen specifiek aan brugklasleerlingen laten een positief beeld zien. De gemiddelde scores zijn hoger dan voorgaande jaren. Leerlingen uit de brugklas zijn tevreden over de eerste maanden op de middelbare school, zijn blij met hun keuze voor het Scala College en vinden dat klasgenoten én de leerlingen uit de hogere leerjaren aardig zijn (hoewel het vwo over het laatste minder tevreden is dan vmbo en havo).

Aan examenleerlingen zijn vragen gesteld over de examenklas. De respons bij vmbo-b was helaas te laag om resultaten te kunnen zien. Eindexamenleerlingen op de locatie Diamantstraat kijken met plezier terug op hun tijd op het Scala College en vinden - op de havo na - de toetsen en examens goed geregeld. De leerlingen zijn minder tevreden over de voorbereiding op het CE en met de bespreking van het PTA door de vakdocent. Die vragen scoren onvoldoende. De examenleerlingen van het vwo op de locatie Sacharovlaan zijn minder tevreden dan voorgaande jaren, met name over de PTA. Leerlingen kijken daarentegen met plezier terug op hun tijd op het Scala College.

Ouders



De uitkomst van het tevredenheidsonderzoek onder ouders van de vestiging Nieuwe Sloot is vergelijkbaar met die van het schooljaar ervoor en is boven het landelijk gemiddelde. De tevredenheid van ouders op de Diamantstraat is vergelijkbaar de scores van vorig jaren en nog steeds onder het landelijk gemiddelde. De ouders van de Sacharovlaan zijn meer tevreden dan vorig jaar en scoren in 2022 weer boven het landelijk gemiddelde.

Ouders zijn vooral tevreden over het mentoraat, de inzet van ICT en over de mogelijkheid die de school hun kind biedt om zijn/haar talenten te ontwikkelen. Ook zijn ouders tevreden over het contact dat zij met school kunnen hebben en vinden ze dat ze goed geïnformeerd worden over de vorderingen van hun kind.

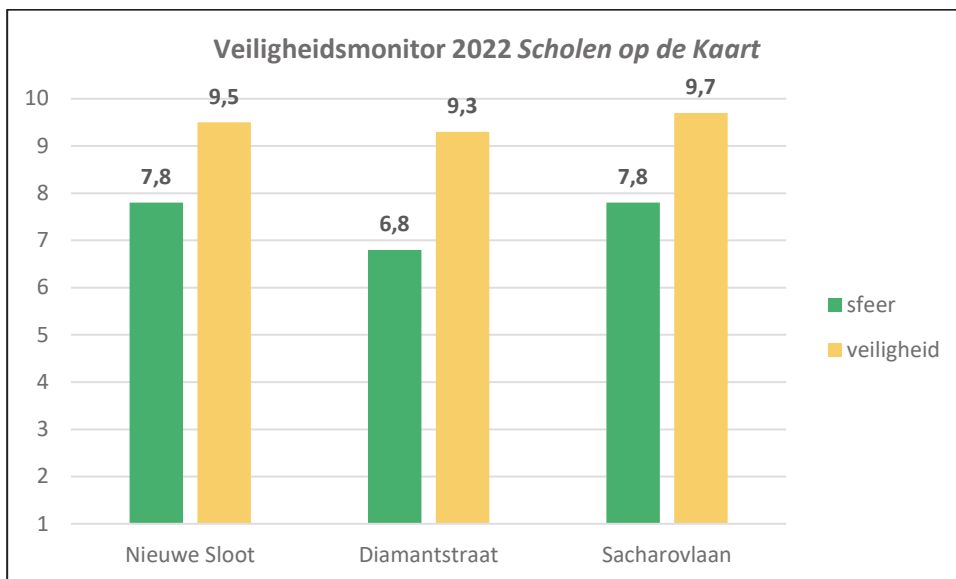
De uitkomsten op de vragen specifiek aan brugklasouders laten een verschil met voorgaande jaren zien op de vraag "Ik ben tevreden over de eerste maanden op het voortgezet onderwijs van mijn kind". De score van 6,3 is met meer dan een punt aanmerkelijk lager dan voorgaande jaren. Ouders zijn tevreden over hoe de school de overgang naar het voortgezet onderwijs heeft georganiseerd.

De uitkomsten op de vragen aan ouders van examenleerlingen laten zien dat ouders kritisch zijn op de begeleiding naar vervolgopleiding en de manier waarop zij daarbij betrokken worden. De begeleiding scoort zowel op de locatie Diamantstraat en de locatie Sacharovlaan een onvoldoende.

De respons op het tevredenheidsonderzoek is nog steeds aan de lage kant en schommelt tussen de 16% en 27%. We zouden graag een respons van 35% of hoger zien.



Veiligheidsmonitor onder leerlingen



Het is wettelijk verplicht om de veiligheidsmonitor onder leerlingen af te nemen. Het Scala College heeft ook in 2022 voldaan aan deze verplichting. Nieuwe Sloot scoort hoger dan of gelijk aan de benchmark op zowel het domein *sfeer* als het domein *veiligheid*. Op de Diamantstraat zien we dat de eigen scores op het domein *sfeer* op vmbo-b⁴ na voldoende zijn maar onder de landelijke benchmark liggen. Op het domein *veiligheid* zijn alle eigen scores voldoende en liggen deze behalve voor vmbo-b boven of op de landelijke benchmark. Het vwo op de Sacharovlaan scoort op beide domeinen voldoende en op *sfeer* net onder de landelijke benchmark en op *veiligheid* er boven.

In onderstaande tabel staan de gemiddelde sfeerscores van 2022 per opleiding en de landelijke benchmark.

Sfeer	vmbo-bk	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-t	havo	vwo
Nieuwe Sloot	8,0	x	x	7,6	7,8	7,9
Diamantstraat	x	5,4	6,8	6,6	6,9	x
Sacharovlaan	x	x	x	x	x	7,8
Landelijke benchmark	7,6	7,0	7,0	7,1	7,2	7,6

In onderstaande tabel staan de gemiddelde veiligheidsscores van 2022 per opleiding en de landelijke benchmark.

veiligheid	vmbo-bk	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-t	havo	vwo
Nieuwe Sloot	9,4	x	x	9,2	9,5	9,6
Diamantstraat	x	7,3	9,3	9,4	9,4	x
Sacharovlaan	x	x	x	x	x	9,7
Landelijke benchmark	9,1	9,0	9,1	9,2	9,4	9,5

⁴ De respons onder vmbo-b was erg laag.

Medewerkers

In 2022 is een tevredenheidsonderzoek onder alle medewerkers uitgevoerd. De opkomst was 65%, vergelijkbaar met vorig schooljaar. Op de algemene tevredenheidsvraag is de score 7,6 (was 7,9). Medewerkers voelen zich veilig op school. Ze zijn trots op hun werk en hebben het gevoel een bijdrage te leveren. Het werk kunnen zij fysiek en mentaal/emotioneel goed aan. Medewerkers staan open voor nieuwe of andere taken en zijn bereid iets extra's te doen. Er is grote tevredenheid over collega's en het samenwerken met collega's (in een team). Ook zijn medewerkers tevreden over hun direct leidinggevende. Wel tevreden maar een punt van aandacht is taakbeleid: de wijze waarop taken verdeeld worden, afspraken over inhoud en omvang en het naar eigen inzicht kunnen invullen van de taken.

Ontevreden zijn medewerkers over de tijd die er is om hun werk naar behoren uit te voeren. Ook vinden ze dat de schoolleiding onvoldoende oog heeft voor wat er onder het personeel leeft. Weinig medewerkers lijken 'echt' pauze te kunnen houden. Ten aanzien van werkdruk zijn er verschillen tussen docenten en tussen docenten/schoolleiding en OOP. Medewerkers zijn kritisch over het betrokken worden bij veranderingen. Zij zijn eveneens kritisch over de communicatie binnen de school. Op het Scala College lijken medewerkers elkaar niet aan te spreken. Er is ontevredenheid over het werkoverleg. Het beloningssysteem is een punt van aandacht, evenals het beleid t.a.v. de functiemix en doorgroeimogelijkheden (met name bij het OOP).

Dialoog met ouders en leerlingen

Naast de schriftelijke tevredenheidsonderzoeken zijn net als voorgaande jaren ook in 2022 op elke vestiging gesprekken met ouders en leerlingen georganiseerd. Daarin is in dialoogvorm gesproken over wat ouders, leerlingen en school bezig houdt. Zo zijn ouders en leerlingen op de locaties meegenomen in de ideeën over onderwijsontwikkelingen op de locaties. In schooljaar 2022 heeft elke mentorgroep weer een klassenvertegenwoordiger. De teamleiders gaan regelmatig met deze leerlingen in gesprek. Op deze manier hopen we de leerlingbetrokkenheid (nog meer) te verhogen.

3.3.2b Onderwijs en onderwijsprestaties Coenecoop College

Resultaten en opbrengsten

In het schooljaar 2021-2022 heeft het centraal schriftelijk eindexamen (CE) voor vmbo-b, vmbo-k, vmbo-t, havo en vwo plaatsgevonden. Het centraal schriftelijk praktijk examen (CSPE) voor het vmbo-b en het vmbo-k ging net als vorig schooljaar niet door. Er zijn dus geen CE-resultaten voor de beroepsgerichte vakken beschikbaar. De slaag-zakregeling is als gevolg van de corona situatie ook in 2021-2022 aangepast. Leerlingen mochten gespreid examen doen, hadden recht op een tweede herkansing en konden een vak wegstrepen (de duim regeling).

Onderwijspositie en onderbouwsnelheid

Waddinxveen	
Onderwijspositie	Score in %
2018-2019	20,45
2019-2020	27,21
2021-2022	33,33
driejaarsgemiddelde	27,31
norm	-7,00

Boskoop	
Onderwijspositie	Score in %
2018-2019	15,00
2019-2020	12,07
2021-2022	-3,45
driejaarsgemiddelde	5,88
norm	4,75



De jaarscore voor de indicator “onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. basisschooladvies” blijft in 2021-2022 voor Waddinxveen hoog. Veel leerlingen met dubbele adviezen slagen erin om in leerjaar 3 op het hoogste niveau van het dubbele advies in te stromen. De jaarscore voor Boskoop is onder de norm. Deze jaarscore blijft nog twee jaar staan. Het driejaarsgemiddelde dat boven de norm van 4,75.

Waddinxveen	
Onderbouwsnelheid	Score in %
2018-2019	99,38%
2019-2020	99,39%
2021-2022	98,06%
driejaarsgemiddelde	99,96%
gecorrigeerde norm	95,40%

Boskoop	
Onderbouwsnelheid	Score in %
2018-2019	100%
2019-2020	96,33%
2021-2022	98,51%
driejaarsgemiddelde	98,05%
gecorrigeerde norm	95,48%

De onderbouwsnelheid in Waddinxveen is met een jaarscore van 98% en een driejaarsgemiddelde van 99,96% vergelijkbaar met de voorgaande schooljaren. Dat betekent dat er nauwelijks leerlingen zijn die een schooljaar opnieuw doen. De gecorrigeerde norm van de inspectie wordt ruimschoots behaald. In Boskoop valt op dat de jaarscore in 2021-2022 hoger is dan voorgaande jaren. Het driejaarsgemiddelde is boven de gecorrigeerde norm.

Bovenbouwsucces

Bovenbouwsucces in%	basis	kader	mavo	havo	vwo	havo Bos	vwo Bos
2018-2019	94,12	97,18	91,61	84,62	93,43	gg	gg
2019-2020	88,00	92,31	92,03	88,30	92,80	gg	gg
2021-2022	81,58	80,43	91,03	86,49	84,62	82,35	71,43
gem. 3 jaar	87,63	89,37	91,55	86,36	90,31	gg	gg
Norm	88,00	87,00	87,00	82,00	82,00	82,00	82,00
Gecorrigeerde norm	87,85	86,62	86,83	81,45	81,74		

Dit schooljaar is het bovenbouwsucces met 81,80% voor vmbo-b en 80,43% voor vmbo-k onder de norm van inspectie. Het driejaarsgemiddelde is van vmbo-b is onder de gecorrigeerde norm, die van vmbo-k boven de gecorrigeerde norm. De lagere jaarscores van 2020-2021 voor vmbo-bk houden we nog twee jaar “vast”.

De jaarscores voor mavo, havo en vwo zijn boven de gecorrigeerde norm. Het driejaarsgemiddelde is ook boven de norm.

Van Boskoop zijn niet voldoende gegevens beschikbaar voor het driejaarsgemiddelde. De jaarscore van vwo is onder de norm, die van de havo boven de norm.

Examencijfers

	Examencijfers					
	2019-2020	2020-2021	2021-2022	tweejaarsgemiddelde	Norm	Gecorrigeerde norm ⁵
vmbo-b	x	6,96	6,62	7,72	6,50	6,50
vmbo-k	x	6,3	6,58	6,43	6,23	6,23

⁵ De norm voor de opleiding wordt gecorrigeerd met het percentage apcg-leerlingen en het percentage opstroom.



mavo	x	6,63	6,38	6,48	6,19	6,19
havo	x	6,36	6,53	6,45	6,27	6,26
vwo	x	6,52	6,89	6,73	6,30	6,28

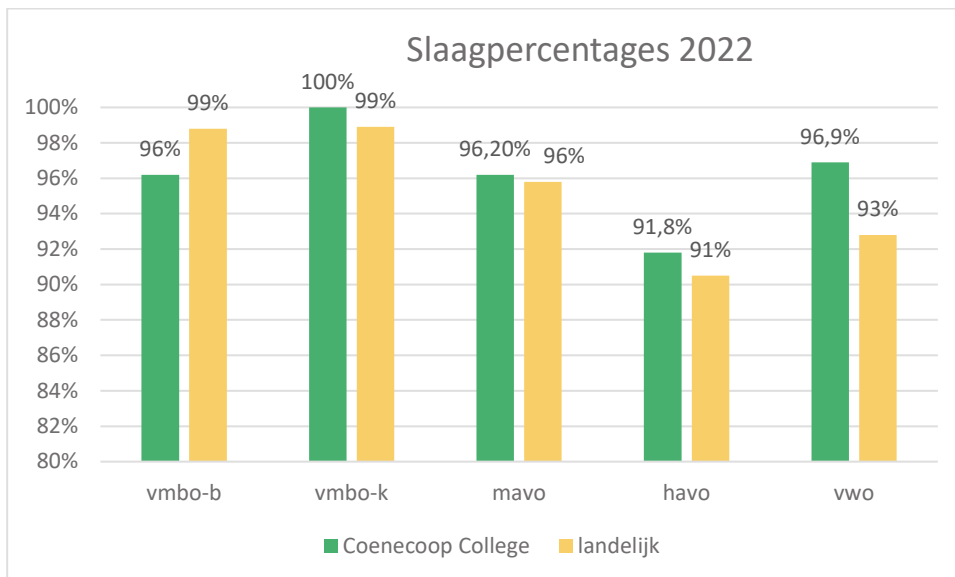
Een blik op de examencijfers laat zien dat in schooljaar 2021-2022 alle opleidingen boven de voor hen geldende norm gepresteerd hebben.

Een driejaarsgemiddelde is niet uit te rekenen omdat in schooljaar 2019-2020 geen centraal schriftelijk eindexamen heeft plaatsgevonden. In plaats daarvan gebruiken we intern een tweejaarsgemiddelde. Alle opleidingen scoren boven de (gecorrigeerde) normen.

De percentielscores van 2021-2022 zijn vmbo-b: 58 (was 90), vmbo-k: 92 (was 66), vmbo-t: 77 (was 93), havo: 90 (was 63) en vwo: 99 (was 71). Op vmbo-b na behoren alle opleidingen in 2021-2022 tot de 25% best presterende scholen.

De inspectie heeft in verband met corona besloten om tot en met schooljaar 2023-2024 de indicator examencijfers niet mee te nemen in haar berekend oordeel.

Slaagpercentages



Het slaagpercentage van vmbo-b is met 96% net als in 2019-2020 weer onder het landelijk gemiddelde. Het slaagpercentage van 100% voor vmbo-k is gestegen in vergelijking met vorig schooljaar. Het slaagpercentage van mavo stijgt weer en komt met 96,2% net boven het landelijk gemiddelde uit dat in tegenstelling van de mavo op het Coenecoop een dalende trend laat zien. De score van de havo stijgt net als het landelijk gemiddelde maar komt boven het landelijk gemiddelde uit. Het slaagpercentage van het vwo blijft gelijk en is hoger dan het landelijk gemiddelde voor het vwo.

Vmbo-k en vwo behoren met een resp. score van 100 en 76 tot de 25% best presterende scholen. Vmbo-b hoort met een percentiel van 9 bij de 25% slechtst presterende scholen.



Samenvatting driejaargemiddelde

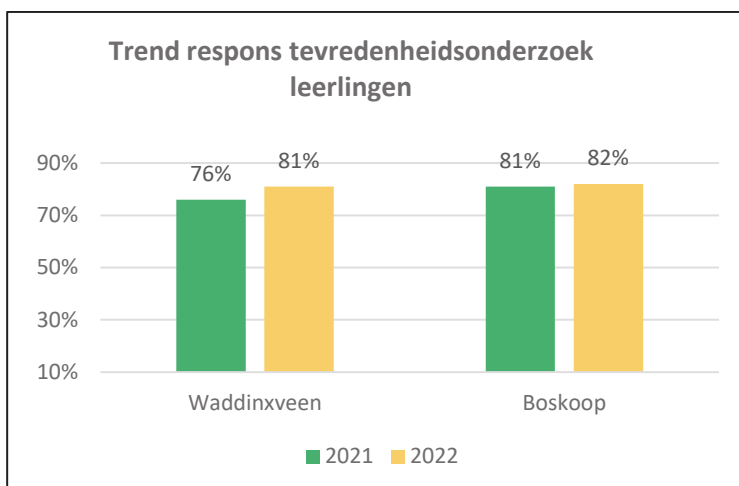
inspectie indicatoren	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-t	havo	vwo	havo Boskoop	vwo Boskoop
Onderbouwsnelheid (vestigingsoordeel)	boven de norm					boven de norm	
Positie t.o.v. het advies po (vestigingsoordeel)	boven de norm					boven de norm	
Bovenbouwsucces	onder de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	x	x
Gemiddelde CE ⁶	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	x	x
verschil SE-CE	binnen de marge	binnen de marge	binnen de marge	binnen de marge	binnen de marge	x	x

Tevredenheidsonderzoeken

In 2021 heeft het Coenecoop College tevredenheidsonderzoeken afgenomen onder ouders en leerlingen. Het onderzoek onder ouders en leerlingen dat gebaseerd is op de vragenlijst uit 'Scholen op de Kaart', is door ons op de website van Scholen op de Kaart gepubliceerd.



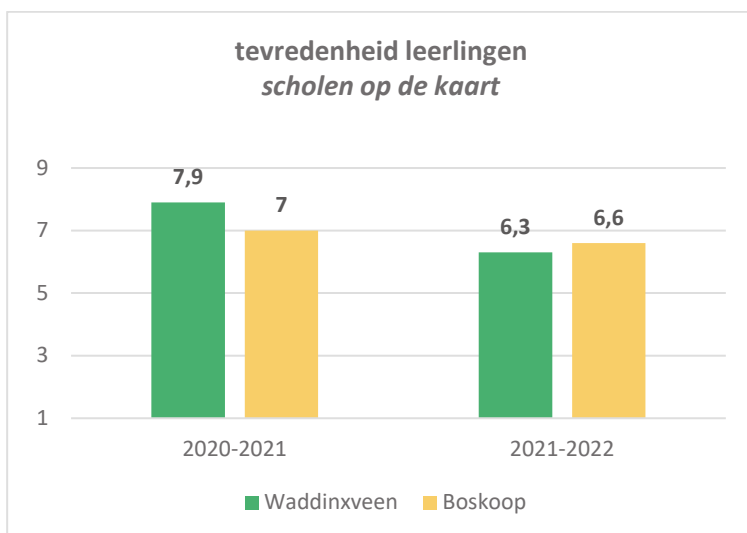
Leerlingen



De respons op de twee locaties voldoet aan het minimum. We zouden de respons graag hoger zien. In schooljaar 2021-2022 zijn de tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen voor het eerst onder begeleiding van de mentor afgenomen.

⁶ Gebaseerd op twee schooljaren

De gemiddelde scores van leerlingen van het Coenecoop College zijn in de onderstaande grafiek weergegeven.



De tevredenheid van leerlingen is zowel in Waddinxveen als in Boskoop gedaald ten opzichte van het gemiddelde in 2020-2021. De scores in Boskoop en die van mavo en havo in Waddinxveen zijn boven de landelijke benchmark. De scores van vmbo-bk en vwo liggen onder de benchmark.

	vmbo-b	vmbo-k	mavo	havo	vwo
Waddinxveen	6,4	6,2	6,5	6,3	5,9
Boskoop	x	x	x	6,4	6,8
Landelijke BM	6,6	6,4	6,4	6,2	6,5

Leerlingen scoren over de hele linie laag op het gebruik van nieuws en actualiteit in de lessen, evenals op de extra activiteiten buiten de les. Verder valt het op dat leerlingen niet tevreden zijn over de werking van computers, laptops of tablets op school. De positieve score over het mentoraat staat hier tegenover.

Opvallend bij de vragen van Scholen op de Kaart is dat de vwo leerlingen op bijna elke stelling lager scoren dan de leerlingen van vmbo en havo.

De leerlingen uit Boskoop zijn erg tevreden over het mentoraat. Bij alle stellingen is in Boskoop een licht verschil tussen de leerlingen van de havo en de leerlingen van het vwo.

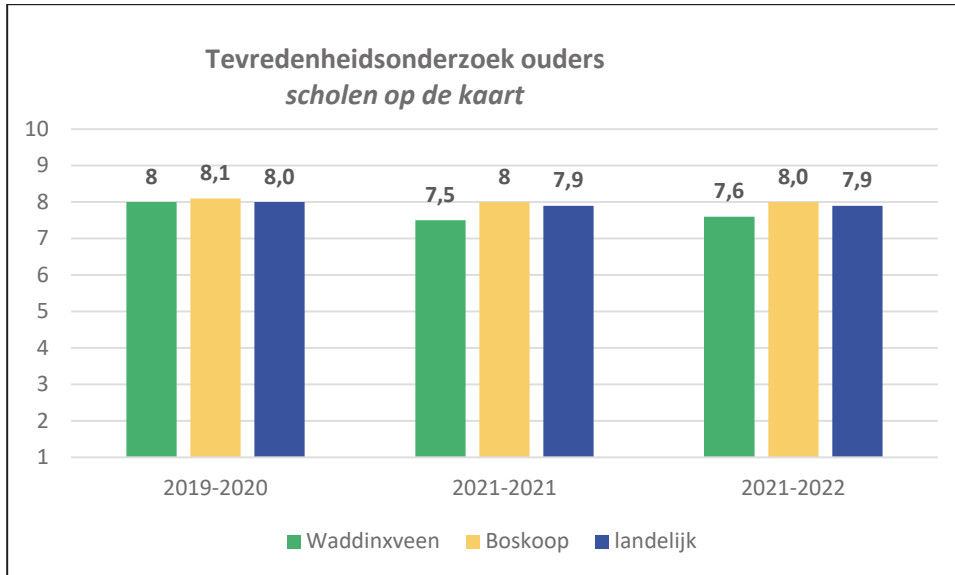
De brugklasleerlingen zijn zowel in Boskoop als in Waddinxveen over de hele linie tevreden over hun eerste maanden op het Coenecoop College. Ze hebben een goede keuze gemaakt en zijn tevreden over de omgang met klasgenoten en leerlingen uit de hogere klassen.

Voor het eerst zijn dit schooljaar acht stellingen voorgelegd aan examenleerlingen. Leerlingen kijken met plezier terug op hun tijd op school, vooral de vwo leerlingen. Bij de andere stellingen zijn nogal wat verschillen tussen de leerlingen. Vinden de havo leerlingen dat de begeleiding naar de



vervolgopleiding onvoldoende geregeld is, de vwo leerlingen vinden dat dit juist wel goed geregeld is. Leerlingen zijn het wel eens over de communicatie en de uitleg over het PTA: daarover zijn zij niet tevreden.

Ouders



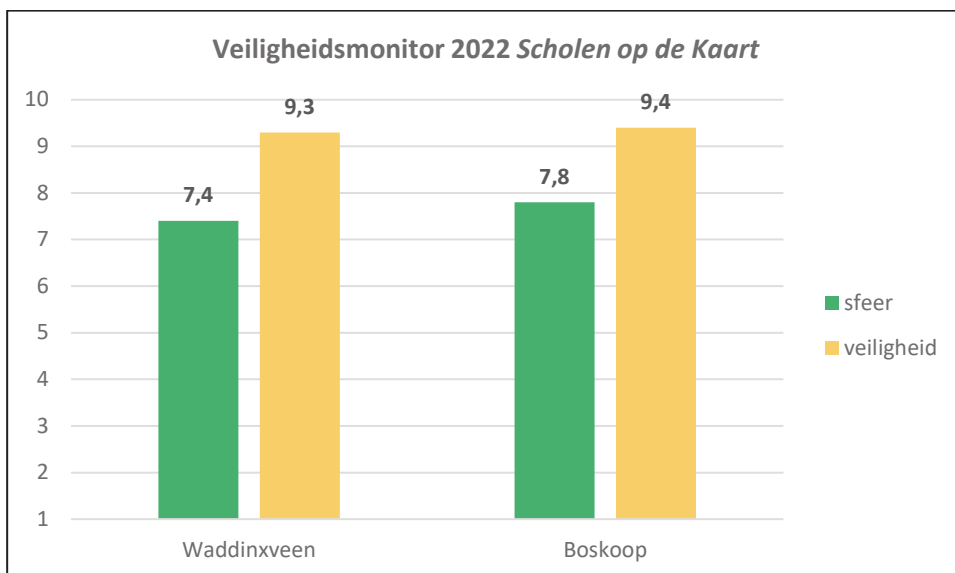
De gemiddelde score van de tevredenheid onder ouders is in 2022 in Waddinxveen vergelijkbaar met vorig jaar. De gemiddelde score van de tevredenheid met ouders in Boskoop blijft onveranderd. De score van Waddinxveen is met een 7,6 lager en van Boskoop met een 8,0 hoger dan het landelijke gemiddelde.

Ouders zijn vooral tevreden over de veiligheid en het mentoraat op school. Daarbij zijn de ouders tevreden over de geboden extra ondersteuning in de gevallen dat dit nodig werd geacht. Ouders van brugklasleerlingen zijn tevreden over de begeleiding van de school in de overgang van de basis naar de middelbare school. Ouders van examenleerlingen zijn in 2022 voor het eerst naar hun mening over de examinering en begeleiding naar vervolgonderwijs gevraagd. De uitkomsten op de vragen aan ouders van examenleerlingen laten zien dat ouders onvoldoende tevreden zijn over de begeleiding naar vervolgoedingen.

Veiligheidsmonitor onder leerlingen

Het is wettelijk verplicht om de veiligheidsmonitor onder leerlingen af te nemen. Het Coenecoop College heeft ook in 2022 voldaan aan deze verplichting. De veiligheidsmonitor bestaat uit twee onderdelen: sfeer en veiligheid. Op de vragen die bij het onderdeel sfeer horen scoort het Waddinxveen met een 7,4 vergelijkbaar met vorig schooljaar. Boskoop heeft met een gemiddelde van 7,8 lager gescoord dan vorig schooljaar toen de score 8,2 was. Alleen het vwo in Waddinxveen komt met de gemiddelde score onder de landelijke benchmark.

Kijken we naar de veiligheidsscores dan zien we dat Waddinxveen met een 9,3 iets lager dan vorig schooljaar uitkomt. Boskoop heeft met een gemiddelde van 9,4 eveneens iets lager gescoord dan vorig schooljaar toen de score 9,7 was.



In onderstaande tabel staan de gemiddelde sfeerscores van 2022 per opleiding en de landelijke benchmark.

Sfeer	vmbo-b	vmbo-k	mavo	havo	vwo
Waddinxveen	7,0	7,0	7,2	7,3	7,3
Boskoop	x	x	x	7,6	8,1
Landelijke benchmark	7,0	7,0	7,1	7,2	7,6

In onderstaande tabel staan de gemiddelde veiligheidsscores van 2022 per opleiding en de landelijke benchmark.

veiligheid	vmbo-b	vmbo-k	mavo	havo	vwo
Waddinxveen	9,2	9,0	9,2	9,5	9,5
Boskoop	x	x	x	9,5	9,1
Landelijke benchmark	9,0	9,1	9,2	9,4	9,5

Medewerkers

In 2022 is een tevredenheidsonderzoek onder alle medewerkers uitgevoerd. De totale respons is voor het Coenecoop College 68%. Dat is hoger dan twee jaar geleden toen het 61% was.

Alle domeinscores van het Coenecoop College zijn in 2022 lager dan in 2021, op het domein werkzaamheden na waarvan in 2021 geen score was. De domein beloning en schoolorganisatie vallen met name op. De lage score op "beloning" komt vooral door de lagere score die schoolleiding

hieraan gegeven heeft. De lagere score op “schoolorganisatie” komt vooral door de lagere scores die docenten en schoolleiding aan de vragen bij dit domein gegeven hebben.

Op de algemene tevredenheidsvraag is de score 6,9 (was 7,4). Medewerkers voelen zich veilig op school. Ze zijn trots op hun werk en hebben het gevoel een bijdrage te leveren. Het werk kunnen zij fysiek en mentaal/emotioneel goed aan. Medewerkers staan open voor nieuwe of andere taken en zijn bereid iets extra’s te doen. Er is grote tevredenheid over collega’s en het samenwerken met collega’s (in een team). Ook zijn medewerkers tevreden over hun direct leidinggevende, hoewel minder dan twee jaar geleden. Medewerkers zijn meer ontevreden over de wijze waarop taken verdeeld worden, afspraken over inhoud en omvang en het naar eigen inzicht kunnen invullen van de taken.

Ontevreden zijn medewerkers over de tijd die er is om hun werk naar behoren uit te voeren. Ook vinden ze dat de schoolleiding onvoldoende oog heeft voor wat er onder het personeel leeft. Weinig medewerkers lijken ‘echt’ pauze te kunnen houden. Ten aanzien van werkdruk zijn er verschillen tussen docenten en tussen docenten/schoolleiding en OOP. Medewerkers zijn kritisch over het betrokken worden bij veranderingen en over de professionaliseringsmogelijkheden. Zij zijn eveneens kritisch over de communicatie binnen de school. Op het Coenecoop College lijken medewerkers elkaar niet aan te spreken. Het beloningssysteem is een punt van aandacht, evenals het beleid t.a.v. de functiemix en doorgroeimogelijkheden (met name bij het OOP).

Dialogoog met ouders en leerlingen

De ouder advies raad (OAR) is het afgelopen jaar gegroeid van vier naar negen ouders. De OAR bespreekt iedere acht weken met de directie welke zaken op school spelen. Hiermee is hij een belangrijke sparringpartner en klankbordgroep voor het Coenecoop College. Iedere klas heeft een klassenvertegenwoordiger. De leerling coördinator spreekt periodiek met de groep klassenvertegenwoordigers van zijn afdeling. Bij de totstandkoming van ons nieuwe schoolplan hebben de OAR en de leerlingen in aparte sessies ook hun inhoudelijke inbreng gehad.



3.3.3 Inspectie van het onderwijs

Alle opleidingen binnen de stichting Scala College en Coenecoop College hebben het basistoezicht of tenminste het oordeel voldoende.

	Coenecoop College	Scala College
vmbo-basis	basistoezicht (2016)	voldoende (2018)
vmbo-kader	basistoezicht (2017)	voldoende (2018)
vmbo-(g)t	basistoezicht (2016)	basistoezicht (2014)
havo	voldoende (2017)	voldoende (2019)
vwo	voldoende (2019)	goed (2018) excellent (2019)

Periodiek bestuursgesprek

In oktober 2022 heeft een bestuursgesprek plaatsgevonden met Frank de Wit, Jelma Hoekstra, de contactinspecteur, en de nieuwe contactinspecteur voor de stichting Younes Jaâter. Uit de jaarlijkse risico analyse door de inspectie waren een drietal risico’s op de locaties Diamantstraat en het

Coenecoop College gevonden, te weten het aandeel nieuwe en ervaren leraren, de examencijfers en de monitoring sociale veiligheid. De monitoring sociale veiligheid bleek om een misverstand aan de kant van de inspectie te gaan. Het aandeel nieuwe docenten was volgens informatie van de inspectie op de scholen hoger dan het landelijk gemiddelde. Onze reactie is dat wij een academische opleidingsschool zijn waardoor we veel studenten naar het leraarschap opleiden. De examencijfers voor havo en vmbo-t op het Scala College zijn al een paar jaar onder de norm van de inspectie. Wij zijn daarvan op de hoogte. In het gesprek is toegelicht welke maatregelen we treffen en getroffen hebben om de resultaten te verbeteren. In maart 2023 is een vervolgggesprek met de nieuwe contactpersoon bij de inspectie Younes Jaâter over dit onderwijs gepland.

Bijgesteld onderzoekskader

In augustus 2022 is het bijgestelde onderzoekskader van de inspectie (uit 2021) op een aantal punten gewijzigd. In een gezamenlijke bijeenkomst van de schoolleiding van het Scala College en het Coenecoop College zijn de veranderingen in de versie van augustus 2022 en betekenis ervan voor de scholen uitvoerig besproken. Daarbij is vooral de nadruk gelegd op grotere plaats die de basisvaardigheden in het onderzoekskader hebben gekregen. Het bestuur heeft de raad van toezicht over het bijgestelde kader geïnformeerd.



3.3.4 Passend Onderwijs

Onze organisatie maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Midden Holland en Rijnstreek, waarin wij in de regio gezamenlijk vorm geven aan passend onderwijs voor iedere leerling in het voortgezet (speciaal) onderwijs. Binnen het samenwerkingsverband werken de besturen continu aan versterking van de basisondersteuning, zodat zoveel mogelijk leerlingen een onderwijs plaats hebben binnen het regulier onderwijs. In de planperiode 2022-2026 worden onderstaande vier ambities nagestreefd.

1. Leerlingen passend onderwijs bieden vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid.
2. De ontwikkeling naar inclusiever onderwijs en naar een zorg-onderwijs-continuüm.
3. Het versterken van de samenwerking onderwijs – jeugdhulp.
4. Dit alles binnen een duurzaam houdbaar financieel kader.

In 2022 hebben wij naast de reguliere vergaderingen deelgenomen aan de studiedagen en netwerkbijeenkomsten van ons samenwerkingsverband. Wij hebben vooruit gekeken naar de mogelijkheden om het onderwijs meer inclusiever te maken. We hebben daarnaast afspraken gemaakt over de regionale invulling van de politieke wens om te komen tot meer onafhankelijk toezicht op het samenwerkingsverband. Wij ervaren veel knelpunten bij de invulling van de afspraken met de jeugdhulpverlening en hebben vervolgsafspraken gemaakt over mogelijke verbeteringen.

In maart 2022 hebben de schoolbesturen uit Alphen aan den Rijn gezamenlijk een manifest opgesteld met een viertal ambities en wensen. Dit is gedeeld met het college van Burgemeester en Wethouders van Alphen aan den Rijn en Waddinxveen.



3.3.4.1 Passend Onderwijs Scala College

Onze school streeft ernaar om voor iedere leerling, ook alle leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften binnen de mogelijkheden van de school, passend onderwijs in de klas te realiseren. Het Scala College heeft haar uitgangspunten en doelen voor passend onderwijs in 2020 opnieuw vastgesteld in het schoolondersteuningsprofiel. Jaarlijks wordt het SOP ge-update en met de MR besproken.

Belangrijkste speerpunt voor de periode 2020-2024 is de omslag van zorg naar ondersteuning en daarmee het bekwamen van het personeel in het bieden van passend onderwijs in de klas. Hierin staat de diversiteit tussen leerlingen en het afstemmen van het pedagogisch en didactisch handelen in de klas centraal. Dit betekent dat het gehele docententeam deskundig moet zijn, zodat zij verantwoordelijkheid kunnen nemen voor uitstekend onderwijs op maat voor alle leerlingen. De professionalisering van het docententeam wordt begeleid door het ondersteuningsteam van de school.

In 2021 is er op aangegeven van het ondersteuningsteam een structuurwijziging ingezet. De vertrokken ondersteuningscoördinator is niet vervangen. Het team gaf aan graag de verantwoordelijkheden en taken onderling te verdelen. In de schoolleiding heeft een van de teamleiders de portefeuille ondersteuning opgepakt. In het voorjaar van 2022 is dit geëvalueerd en is aangegeven door het ondersteuningsteam dat de structuurwijziging succesvol is. Deze evaluatie is door de directie overgenomen. Verder is in het voorjaar van 2022 de rol van coördinator onderwijsondersteuning opnieuw beschreven en gewogen via de Fuwasys. Op deze manier wordt ook op papier recht gedaan aan de nieuwe rol en invulling van het ondersteuningsteam.

Extra ondersteuning is in 2022 opnieuw nodig gebleken. Leerlingen hebben last van de corona-periode die achter ons ligt en daarnaast merken we dat de jeugdzorg in Alphen a/d Rijn momenteel overloopt. Daarom hebben we ook in 2022 extra NPO-middelen toegevoegd aan het budget van de ondersteuning, waardoor we meer tijd beschikbaar hebben voor leerlingen die (dreigen) uit (te) vallen. Daarnaast hebben we met behulp van een subsidie vanuit de gemeente tijdelijk een schoolpedagoog aangesteld en is er tijdelijk een schoolcoach aangesteld. Voor 2023 zijn we voornemens om de extra ondersteuning te continueren.



3.3.4.2 Passend Onderwijs Coenecoop College

Voor het Coenecoop College zijn de doelen voor passend onderwijs eveneens vastgelegd in het schoolondersteuningsprofiel. Het schoolondersteuningsprofiel is opgesteld door de ondersteuningscoördinator, waarna de medezeggenschapsraad ermee heeft ingestemd. Vervolgens is het vastgesteld door het bevoegd gezag. De monitoring is deels belegd bij het samenwerkingsverband Midden Holland & Rijnstreek.



De middelen voor passend onderwijs worden ingezet met als doelen:

- vroegtijdig signalering van leer-, opgroei- en opvoedproblemen;
- structureel aandacht voor een veilig schoolklimaat;
- specifieke ondersteuning en aanpassingen voor leerlingen met dyslexie en met dyscalculie;
- een aanpak gericht op sociale veiligheid en sociaal-emotionele ontwikkeling;
- leerlingen met behulp van extra interne en externe ondersteuning in het reguliere onderwijs naar hun mogelijkheden laten presteren.

Bovenstaande wordt intern vormgegeven door het intern ondersteuningsteam onder leiding van de ondersteuningscoördinator en onder verantwoordelijkheid van de schoolleiding. Vanzelfsprekend wordt er gebruik gemaakt van het externe netwerk aan hulpverlening als de casus hier om vraagt. In 2022 zijn de gesprekken met het VSO gestart. In deze gesprekken zijn, samen met onze collega scholen uit het samenwerkingsverband, de mogelijkheden verkend om tot een samenwerkingsvorm te komen die de kanselijkheid bevordert en de toestroom tot het VSO verlaagd.

3.3.5 Toetsing en examinering

3.3.5.1 Toetsing en examinering op het Scala College

Om de kwaliteit van de schoolexaminering te vergroten heeft de VO-raad een aantal actielijnen geformuleerd. Het Scala College streeft ernaar deze zo snel en goed mogelijk uit te voeren en heeft daarbij in 2022 verdere progressie gemaakt.

De examenwerkgroepen (voorheen de examencommissies van de verschillende opleidingen) hebben een belangrijke rol gespeeld bij de totstandkoming van de pta's. De werkgroepen hebben de ingediende pta's getoetst aan de wettelijke kaders en aan het toetsbeleidsplan 2020-2024 en hebben naar aanleiding daarvan aanbevelingen voor wijzigingen aan de secties gedaan. Mede hierdoor zijn er ook dit jaar weer verdere stappen gezet in de richting van een meer afsluitend karakter van het schoolexamen.

Ook dit schooljaar was bij het centraal examen weer een aantal maatregelen van kracht om de effecten van de coronapandemie te compenseren.



Opnieuw konden leerlingen de examens spreiden over meerdere tijdvakken, kregen een extra herkansing en mochten om te kunnen slagen een vak buiten beschouwing laten.

Er is veel tijd gestoken in de voorlichting van leerlingen en ouders over de maatregelen, onder andere door een zeer goed bezocht webinar. Veel leerlingen volgden daardoor het advies op om de examens in het eerste tijdvak volledig af te ronden.

Voor docenten zorgde de kortere tijd die voor de correctie beschikbaar was voor een behoorlijke verzwaring van de werkdruk, te meer omdat de vaststelling van de uitslag van het derde tijdvak pas in de eerste week van zomervakantie (regio Midden) viel.

3.3.5.2 Toetsing en examinering Coenecoop College

Examencommissie 2022

In het schooljaar 2021-2022 was de examencommissie voor het eerst verantwoordelijk voor de uitvoering en controle van het programma van toetsing en afsluiting.

De examencommissie heeft zich tot doel gesteld om het proces rondom de uitvoering en controle van het programma van toetsing en afsluiting te borgen, het examenreglement up-to-date te houden, het toetsbeleid verder te professionaliseren en het afsluitend karakter en de kwaliteit van het schoolexamen te bewaken.

Proces pta's 2022

Ter voorbereiding op de sectie-ontwikkelweek in maart 2022 is er een algemene planning, checklist en document ter ondersteuning van de secties ontwikkeld. Hiermee werd het proces om te komen tot inhoudelijk goedgekeurde PTA's te ondersteund.

Ten aanzien van het optimaliseren van de inhoud van de pta's lag de focus op:

- het afsluitende karakter van een pta-toets;
- samengestelde toetsen;
- het nauwkeurig noteren van de domeincode's;
- het terugbrengen van het aantal toetsen.

Alle pta's zijn voor de externe deadline van 1 oktober gecheckt, daar waar nodig aangepast en gepubliceerd.



Examen 2022

Het centraal schriftelijk examen is net als in 2021 in aangepaste vorm doorgegaan. Door de coronacrisis hadden de leerlingen die opgingen voor hun examen de afgelopen periode te weinig onderwijstijd genoten. Ter ondersteuning hadden de leerlingen daarom de mogelijkheid tot een extra herkansing, mochten ze een resultaat laten vervallen ('duimregeling') en mochten ze hun examen verspreid over drie tijdvakken maken. Dit heeft wederom een extra tijdsinvestering gevraagd van de organisatie.

Toetsbeleid 2022

In 2022 lag de prioriteit bij de borging van de toets- en examen kwaliteit, het verbeteren van de toets- en examen cyclus, en het ontwikkelen van een visie op toetsing en examinering in relatie tot het onderwijs. Hierdoor werd een toetsbeleid ontwikkeld dat werd gedragen door de hele organisatie.

Ten behoeve van de extra maatregelen eindexamens 2022 heeft het CvB een compensatie vastgesteld voor medewerkers van Scala College en Coenecoop College die in de zomervakantie extra examenwerk moesten verrichten.

3.3.6 Toelatingsbeleid

Het Scala College en Coenecoop College zijn openbare scholen, wat betekent dat alle leerlingen, ongeacht hun geloofsovertuiging of levensbeschouwing welkom zijn. Leerlingen met een vmbo-basis, vmbo kader, vmbo theoretisch, havo of vwo advies (of een combinatie van deze adviezen) kunnen worden toegelaten tot het eerste leerjaar van het Scala College & Coenecoop College. Op het Scala College verliep de aanmelding bij voorkeur via de basisschool, maar ouders konden kinderen ook zelf aanmelden. Op het Coenecoop College konden leerlingen zich aanmelden tijdens twee inschrijfdagen.

Voor plaatsing van leerlingen is het advies van de basisschool leidend. Beide scholen werken met een toelatingscommissie onder leiding van de directie.

De toelatingsprocedure wordt gevolgd zoals deze in het samenwerkingsverband is afgesproken.

3.4 Personeel

3.4.1 Strategisch personeelsbeleid

In 2022 is verder invulling gegeven aan het thema strategisch personeelsbeleid. Het strategisch personeelsbeleid is een uitwerking van het thema 'goed werkgeverschap' zoals we dat in het Koersplan 2020 - 2024 hebben verwoord. Dit heeft zich met name gericht op het thema een 'betrokken en ontwikkelingsgerichte werkgever'. Met dit thema als uitgangspunt zijn verschillende activiteiten ondernomen.

Binnen het Scala College heeft een werkgroep de gesprekscyclus opnieuw vormgegeven en is het 'goede gesprek' ingevoerd, waarbij de ontwikkeling en het welbevinden van de medewerkers centraal staat. Uitgesproken is, om dit 'goede gesprek' verder te ontwikkelen binnen de stichting. De in 2021 opgestarte werkgroep professionalisering heeft in 2022 een stichtingsbrede studiedag georganiseerd voor alle medewerkers, waarbij leren van en met elkaar centraal stond. Tevens is het stichtingsbrede professionaliseringsplatform 'de HuisAcademie' gelanceerd.

The logo for HuisAcademie, featuring the text 'HuisAcademie' in a blue and green font on a black rectangular background.

Doordat de arbodienst waarvoor in 2020 gekozen was, per 1 januari 2022 overgenomen is door een andere partij, met een afwijkende visie op verzuim, is in 2022 gezocht naar een nieuwe arbodienst welke wel aansluit bij onze eigen visie op verzuim en goed werkgeverschap.

De afdeling P&O heeft zich verder willen profileren als een gesprekspartner voor het management en heeft daartoe diverse kennissessies georganiseerd ter verdere professionalisering op de onderwerpen verzuimpreventie en vitaliteit, werving en selectie en het goede gesprek.

De afdeling P&O heeft deelgenomen aan netwerkbijeenkomsten sHRM vanuit het regionale netwerk personeelstekort in en om het Groene Hart, waarbij de afdelingen nieuwe inzichten heeft opgedaan voor het toepassen van strategisch HRM.



De afdeling P&O heeft in samenwerking met Leraar van Buiten meeloopdagen georganiseerd voor mensen die geïnteresseerd zijn in werken in het onderwijs, ter bevordering van de instroom van medewerkers in het onderwijs.

Arbeidsmarkt

Het voortgezet onderwijs in Nederland krijgt de komende jaren te maken met een dalende werkgelegenheid vanwege de terugnemende leerlingaantallen. Ondanks deze dalende werkgelegenheid wordt in veel regio's een tekort aan leraren verwacht. Het tekort ontstaat onder andere door uitstroom van (oudere) leraren en een beperkte instroom in de sector.

Voor de aanpak van het lerarentekort werken wij met acht VO-besturen in de regio in en om het Groene Hart. Daarnaast participeren ook de Hogeschool Rotterdam en Universiteit Leiden in deze samenwerking.

In 2022 is deze samenwerking voortgezet en dit heeft geleid tot o.a. de volgende activiteiten:

- het bevorderen van zij-instroom, hiertoe is de regio aangehaakt bij de campagne "Leraar van buiten". Een onderdeel van deze campagne is het jaarlijks organiseren van een meeloopdag, welke in 2022 op 16 maart op het Coenecoop College en op 4 april op het Scala College heeft plaatsgevonden;
- het bijscholen van docenten in tekortvakken;
- deelname aan een netwerk voor strategisch HRM;
- er is een netwerk voor schoolopleiders om kennis en ervaringen uit te wisselen voor het begeleiden van startende docenten;
- zowel binnen het Scala College als het Coenecoop College is er een programma voor het begeleiden van startende docenten.

Werkdruk

Werkdruk wordt in het onderwijs hoger ervaren dan in een aantal andere sectoren zoals de zakelijke dienstverlening en overheid. De bekende oorzaken van een te hoog ervaren werkdruk is de belasting van niet lesgevende taken op de docenten, de beperkte mogelijkheden om de werkzaamheden te plannen en vorm te geven en de fysieke, mentale en emotionele belasting van het werk.

Het is voor de stichting belangrijk vitaliteit te bevorderen en de ervaren werkdruk actief te verlagen. Vanuit de arbo dienst wordt de stichting ondersteund door een adviseur arbo en gezondheid. Indien in een vroeg stadium signalen van werkdruk of andere klachten ten aanzien van de gezondheid van medewerkers worden gesignaleerd, krijgen medewerkers een uitnodiging voor een preventief gesprek met de adviseur arbo en gezondheid.

Het Scala College werkt met een eigen taakbeleid. Het doel van dit taakbeleid is onder andere het beter verdelen van de werkdruk. In 2020 heeft er een meting plaatsgevonden onder het onderwijzend personeel, waarbij aandacht is besteed aan de beleving van de werkdruk. In 2022 is er gestart met een werkgroep "vitaliteit." Deze groep inventariseert welke mogelijkheden er op onze school zijn die vitaliteit bevorderen om daarna te bepalen waar er nog verder op kan worden ingezet. Vitaliteit is één van de pijlers waar we op kunnen sturen om werkdruk te verminderen. Om de werkdruk echt te verminderen is er meer nodig.

Werkdrukmiddelen

De overheid heeft besloten werkdrukmiddelen toe te voegen aan de lumpsum. Dit betekent dat er per leerling geld binnenkomt om in te zetten voor werkdrukverlichting. Vanuit de CAO is bepaald dat de helft van deze middelen moeten worden ingezet voor het individu en de andere helft voor het collectief. Het individuele deel wordt door het personeelslid zelf bepaald. Er kan in het algemeen gekozen worden voor lesverlichting of taakverlichting. Voor het jaar 2022 is na overleg met de individuele medewerkers is een groot gedeelte van het individuele budget aan het einde van het jaar uitbetaald. Over het collectieve deel heeft de PMR de regie. Het is van belang dat het personeel per locatie een keuze maakt waar de middelen voor het collectieve deel aan besteed gaan worden. De voorstellen vanuit de verschillende groepen komen bijeen in een werkgroep met PMR-leden en directie. Daar wordt in 2023 besloten hoe de collectieve middelen worden ingezet. Wij hebben eind 2022 € 1.277.070 ontvangen voor de Stichting. Naar rato van de leerlingaantallen is het bedrag als volgt verdeeld: Scala College € 849.831 en Coenecoop College € 427.239. Zie ook de jaarrekening. Ieder jaar zal een evaluatie plaatsvinden en opnieuw worden bepaald hoe de collectieve middelen worden ingezet.

Overig

Er zijn in het jaar 2022 geen bijzondere zaken van personele betekenis geweest. Zoals elk jaar is tijdens de nieuwjaarsreceptie een beeldje uitgereikt voor de medewerker van het jaar. Dit jaar ging dit naar de vertegenwoordigers van de nieuwe collega's.



Schoolleiding

In 2022 is de vernieuwde organisatiestructuur, na evaluatie, voortgezet. Concreet betekent dit dat er op het Scala College gewerkt wordt met een tweehoofdige centrale directie en tien teamleiders,

waardoor verantwoordelijkheden lager worden belegd in de organisatie. Op het Coenecoop College zijn in 2022 de verantwoordelijkheden herverdeeld binnen het rectoraat. De functiebeschrijvingen van rector/directeur en team- en afdelingsleider zijn herschreven en gewogen door een functionaris van Vos/ABB.

Organisatie

Binnen de directie zijn de portefeuilles grotendeels gehandhaafd. Bij de afdeling P&O is een externe medewerker aangesteld om ondersteuning te verlenen met het opstellen van een strategisch HRM-beleidsplan. In het middenmanagement heeft een aantal wijzigingen plaatsgevonden. Eén van de teamleiders van het Scala College is aangesteld als conrector van het Coenecoop College. Eind 2022 is opnieuw gekeken naar de taakverdeling van de rector en conrector op het Coenecoop College.

Samenwerkingsstructuur schoolleiding

Iedere drie weken heeft de bestuurder overleg met leden van het managementteam. Elke vier weken wordt met de schoolleiding overleg gevoerd over diverse organisatorische en personele vraagstukken op o.a. het gebied van: werving en selectie, verzuim, functioneren en overige personele zaken.

Daarnaast vinden er structureel gesprekken plaats met de afdelings- en teamleiders ter ondersteuning van verzuimdossiers en andere personele aangelegenheden.

3.4.2 overzicht personeel

Personeel	31-12-2022				31-12-2021			
	Scala (fte)	Coenecoop (fte)	Bovenschools (fte)	Totaal (fte)	Scala (fte)	Coenecoop (fte)	Bovenschools (fte)	Totaal (fte)
Totaal OOP	29,73	13,97	7,50	51,20	36,24	13,82	2,59	52,66
Totaal OP	127,52	71,54	0,60	199,66	127,90	70,22	0,60	198,72
Totaal Bestuur/Directie	2,00	5,95	2,00	9,95	2,00	5,80	2,00	9,80
Totaal	159,25	91,46	10,10	260,81	166,14	89,84	5,19	261,18
LIDO/LIO	3,80			3,80	4,70			4,70
Totaal personeel	163,05	91,46	10,10	264,61	170,84	89,84	5,19	265,88

In 2022 is het aantal personeelsleden ten opzichte van 2021 met 1,2 fte afgenomen. De totale formatie van de stichting is 265 fte.

3.4.3 Arbo en Verzuimbeleid

jaar	Scala College	Coenecoop College
2018	7,29%	5,02%
2019	5,36%	7,90%
2020	5,48%	5,96%
2021	6,02%	6,74%
2022	4,66%	6,59%

ziekterverzuim in percentages

Het ziekteverzuimcijfer voor het Scala College is in 2022 gedaald ten opzichte van 2021 en ligt onder het landelijk gemiddelde. Dit komt met name door een daling van het langdurig verzuim. Het kortdurend verzuim en de meldingsfrequentie is een aandachtspunt.

Ook bij het Coenecoop College is een lichte daling waarneembaar. Ook hier komt dit door een daling van het langdurige verzuim. Het middellange- en kortdurende verzuim en de verzuimfrequentie blijven hier eveneens aandachtspunten.

Voor beide scholen blijft het belangrijk dat er aandacht is voor verzuimpreventie en duurzame inzetbaarheid met name om de meldingsfrequentie naar beneden te krijgen. Ook een snellere terugkeer van zieke medewerkers is van belang. In 2022 is hier bij het zoeken naar een nieuwe arbodienst aandacht voor geweest. De nieuwe arbodienst onderscheidt zich door meer oog te hebben voor het gedrag van de medewerkers en de achterliggende redenen van verzuim en te kijken naar het werkvermogen van de medewerker. Op deze manier kan verzuim preventief worden voorkomen en is er oog voor de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Hoe deze aanpak verder zijn uitwerking zal hebben op de verzuimpercentages zal pas over een langere periode goed meetbaar zijn.

In de volgende tabel wordt per vestiging zicht gegeven op de ontwikkeling van het ziekteverzuim in 2022 afgezet tegen het landelijke ziekteverzuim in de VO-sector.

ZIEKTEVERZUIMCIJFERS

t/m 4e kwartaal 2022

	Landelijk VO	Nieuwe Sloot	Diamantstraat	Sacharovlaan	Scala Totaal	Coenecoop	Stichting Totaal
Totaal							
Ziekteverzuim%		5,23%	4,14%	5,08%	4,66%	6,59%	5,25%
Meldingsfrequentie		1,84	1,90	1,56	1,79	2,51	1,97
Kort (<1 week)		1,03%	1,04%	0,94%	0,99%	1,29%	1,06%
Midden (1-6 weken)		0,64%	0,37%	0,54%	0,51%	1,50%	0,83%
Lang (6-52 weken)		1,68%	1,05%	1,90%	1,51%	3,21%	2,12%
Lang (> 1 jaar)		1,88%	1,68%	1,71%	1,66%	0,60%	1,24%
OP							
Ziekteverzuim%	5,30%	5,72%	4,36%	4,39%	4,94%	6,84%	5,59%
Meldingsfrequentie	1,40	2,05	2,27	1,76	2,09	2,94	2,38
OOP							
Ziekteverzuim%	6,10%	2,95%	4,47%	9,67%	4,35%	6,19%	4,92%
Meldingsfrequentie	0,90	1,64	1,25	0,57	1,19	1,08	1,07

t/m 3e kwartaal 2022

	Landelijk VO	Nieuwe Sloot	Diamantstraat	Sacharovlaan	Scala Totaal	Coenecoop	Stichting Totaal
Totaal							
Ziekteverzuim%		4,55%	4,10%	5,33%	4,43%	6,58%	5,17%
Meldingsfrequentie		1,59	1,63	1,51	1,57	2,26	1,75
Kort (<1 week)		0,79%	0,94%	1,01%	0,87%	1,11%	0,92%
Midden (1-6 weken)		0,61%	0,47%	0,55%	0,53%	1,33%	0,80%
Lang (6-52 weken)		0,96%	0,89%	1,21%	1,02%	3,17%	1,86%
Lang (> 1 jaar)		2,19%	1,80%	2,56%	2,00%	0,97%	1,58%
OP							
Ziekteverzuim%	5,30%	4,96%	4,56%	4,87%	4,80%	6,43%	5,35%
Meldingsfrequentie	1,40	1,75	1,99	1,58	1,83	2,66	2,11
OOP							
Ziekteverzuim%	6,10%	2,54%	3,61%	8,74%	3,77%	7,68%	5,42%
Meldingsfrequentie	0,90	1,42	1,10	1,29	1,15	0,99	1,02

t/m 2e kwartaal 2022

	Landelijk VO	Nieuwe Sloot	Diamantstraat	Sacharovlaan	Scala Totaal	Coenecoop	Stichting Totaal
Totaal							
Ziekteverzuim%		4,16%	4,37%	6,22%	4,56%	6,30%	5,21%
Meldingsfrequentie		1,42	1,49	1,57	1,46	2,08	1,62
Kort (<1 week)		0,72%	0,84%	0,97%	0,80%	1,04%	0,86%
Midden (1-6 weken)		0,46%	0,50%	0,39%	0,44%	1,08%	0,64%
Lang (6-52 weken)		0,48%	0,75%	1,23%	0,81%	2,78%	1,66%
Lang (> 1 jaar)		2,51%	2,28%	3,63%	2,51%	1,40%	2,05%
OP							
Ziekteverzuim%	5,40%	4,68%	5,25%	6,28%	5,24%	6,04%	5,50%
Meldingsfrequentie	1,20	1,56	1,85	1,53	1,67	2,48	1,94
OOP							
Ziekteverzuim%	6,20%	1,17%	1,84%	6,81%	2,66%	7,88%	5,14%
Meldingsfrequentie	0,90	1,21	0,88	2,05	1,14	0,83	0,97

t/m 1e kwartaal 2022

	Landelijk VO	Nieuwe Sloot	Diamantstraat	Sacharovlaan	Scala Totaal	Coenecoop	Stichting Totaal
Totaal							
Ziekteverzuim%		4,72%	5,89%	6,96%	5,40%	6,36%	5,80%
Meldingsfrequentie		1,50	1,56	1,91	1,56	2,11	1,70
Kort (<1 week)		0,73%	0,92%	1,14%	0,87%	1,07%	0,91%
Midden (1-6 weken)		0,43%	0,75%	0,43%	0,52%	0,94%	0,65%
Lang (6-52 weken)		0,83%	1,83%	0,63%	1,14%	2,17%	1,59%
Lang (> 1 jaar)		2,72%	2,39%	4,76%	2,87%	2,17%	2,66%
OP							
Ziekteverzuim%	5,40%	5,37%	7,10%	7,55%	6,45%	6,11%	6,32%
Meldingsfrequentie	1,20	1,66	1,96	1,87	1,82	2,51	2,04
OOP							
Ziekteverzuim%	6,20%	1,14%	1,79%	4,46%	2,04%	7,91%	5,07%
Meldingsfrequentie	0,90	1,06	0,74	2,46	1,10	0,92	0,99

Alle cijfers zijn jaarcijfers.

VP: het ziekteverzuimpercentage is het totaal aantal ziekte dagen van de werknemers, in procenten van het totaal aantal beschikbare werkdagen van de werknemers in de verslagperiode.

MF: dit betreft het gemiddeld aantal nieuwe ziektegevallen per werknemer in een bepaalde periode, omgerekend naar jaarbasis.

VP kort: het verzuimpercentage gebaseerd op het aantal verzuimmeldingen met verzuimdagen die minder dan 8 dagen duren.

VP midden: het verzuimpercentage gebaseerd op het aantal verzuimmeldingen met verzuimdagen langer dan 7 dagen en minder dan 42 dagen.

VP lang: het verzuimpercentage gebaseerd op het aantal verzuimmeldingen met verzuimdagen langer dan 41 dagen en minder dan 366 dagen duren.

VP lang>1jr: het verzuimpercentage gebaseerd op het aantal verzuimmeldingen met verzuimdagen langer dan 365 dagen duren.



3.4.4 Maatregelen begeleiding (ex-)werknemers

Beide scholen kunnen, indien nodig, werken met een adviseur bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen (B)WW. Deze adviseur begeleidt vanuit de organisatie Randstad (ex)werknemers van uitkering naar werk. De actieve begeleiding van de WW-gerechtigden past bij het goed werkgeverschap dat we nastreven. Daarnaast is het financieel aantrekkelijk om de (B)WW-lasten terug te dringen. Er waren in 2022 enkele medewerkers die gebruik hebben gemaakt van de (bovenwettelijke) WW-uitkering.

3.4.5 Functiemix

In 2022 hebben we de volgende stap in de functiemix gerealiseerd. Op het Scala College zijn er vijf docenten van LB naar LC benoemd en twee docenten van LC naar LD benoemd. Op het Coenecoop College is één docent van LB naar LC benoemd. In de onderstaande tabellen staan de cijfers met de gerealiseerde- en streefpercentages van beide scholen.

Functiemixoverzicht Scala College												
	Werkelijk 1-10-2017		Werkelijk 1-10-2018		Werkelijk 1-10-2019		Werkelijk 1-10-2020		Werkelijk 1-10-2021		Werkelijk 1-10-2022	
	WTF	%	WTF	%	WTF	%	WTF	%	WTF	%	WTF	%
LB	30,9	22,4%	37,2	27,1%	34,7	25,9%	30,2	23,1%	23,4	19,0%	30,4	24,7%
LC	58,8	42,6%	53,7	39,1%	55,7	41,5%	60,9	46,5%	64,1	52,1%	57,7	46,9%
LD	48,4	35,0%	46,3	33,7%	43,6	32,5%	39,9	30,4%	35,6	28,9%	34,9	28,4%
Totaal	138,1	100,0%	137,2	100,0%	133,9	100,0%	131,0	100,0%	123,1	100,0%	123,0	100,0%

Functiemixoverzicht Coenecoop College												
	Werkelijk 1-10-2017		Werkelijk 1-10-2018		Werkelijk 1-10-2019		Werkelijk 1-10-2020		Werkelijk 1-10-2021		Werkelijk 1-10-2022	
	WTF	%	WTF	%	WTF	%	WTF	%	WTF	%	WTF	%
LB	12,2	17,9%	9,0	13,6%	12,3	16,9%	13,5	18,7%	13,3	18,7%	16,2	22,2%
LC	34,6	51,0%	39,8	59,9%	40,9	56,2%	40,8	56,6%	39,7	55,7%	39,9	54,7%
LD	21,0	31,0%	17,6	26,5%	19,6	26,9%	17,8	24,7%	18,3	25,7%	16,9	23,2%
Totaal	67,8	100,0%	66,4	100,0%	72,8	100,0%	72,1	100,0%	71,3	100,0%	73,0	100,0%

Tabel streefcijfers

Streefpercentages	Scala	Coenecoop*
LB	16%	5-10%
LC	54,4%	55-60%
LD	29,6%	30-35%
Totaal	100%	100%

*Bij het Coenecoop College wordt een bandbreedte gehanteerd.

3.5 Huisvesting en duurzaamheid

In 2022 is er verder invulling gegeven aan huisvestingsprojecten van zowel het Coenecoop College als het Scala College. Beide nieuwe schoolgebouwen voldoen aan de eisen voor Bijna Energieneutrale Gebouwen (BENG).



3.5.1. Scala College

Nieuwbouw/renovatie Henry Dunantweg

Voor de nieuwe locatie aan de Henry Dunantweg, welke bedoeld is ter vervanging van de Diamantstraat, is de bouwplanning verder ingevuld. Alle aanbestedingen zijn gedaan. Meubilair voor Binask, Zorg en Welzijn en kluisjes zijn besteld. Interieurbouw en los meubilair zal begin 2023 worden aanbesteed. Er is gestart met het ontwerpen van een kunstwerk in de centrale hal, er heeft een aantal rondleidingen voor personeel en leerlingen plaatsgevonden en er is een start gemaakt met het opruimen van de locatie aan de Diamantstraat, zodat er in de herfstvakantie 2023 verhuisd kan worden. Het leveren van materialen en de verhoging van de materiaalprijzen vanwege de oorlog in Oekraïne heeft tot de nodige zorgen geleid. Het constructieve bouwteam heeft echter het doel een eigentijds schoolgebouw deugdelijk en op tijd op te leveren. En dat gebeurt in september 2023.



Diamantstraat

In 2022 zijn er geen verdere investeringen gedaan in de vestiging Diamantstraat. Eind 2019 is het gebouw ingericht op het werken in domeinen. Vanaf 2020 oefenen we in het werken in deze domeinen, omdat we in oktober 2023 in een nieuw, toekomstbestendig gebouw lessen gaan verzorgen waarbij er meer op maat kan worden gewerkt.

Op het plein van de Diamantstraat staat de d-locatie. Sinds het schooljaar 2022-2023 wordt er geen gebruik gemaakt van de d-locatie voor lessen. Er vinden gesprekken met de gemeente plaats om de ruimte te gaan verkopen of verhuren aan een basisschool. De bestemming aan de Diamantstraat is nog onduidelijk. Na de verhuizing zullen de sleutels van de school overhandigd worden aan de gemeente. Het is zeer waarschijnlijk dat het gebouw gesloopt of aangepast gaat worden ten behoeve van woningen.

Sacharovlaan

In 2022 heeft de vestiging Sacharovlaan wegens ruimtegebrek en de beperkte gebruiksvergunning wederom gebruik moeten maken van ruimtes in de nabijgelegen Baptistenkerk. In 2022 is er opnieuw geïnvesteerd in de uitstraling van het gebouw door het moderniseren van de werkruimtes voor personeel en leerlingen. Daarnaast is de entree aangepakt waardoor er meer ruimte is gecreëerd en zijn de beveiligingscamera's vernieuwd. Voor 2023 staan er naast het reguliere onderhoud geen grote investeringen op het programma. Dit in verband met de mogelijke verhuizing naar het Oude Raadhuis waarover in 2023 meer duidelijkheid zal gaan komen.

Kees Mustersstraat

Op de onderbouwlocatie van het Scala College is in 2022 geïnvesteerd in nieuwe plafondplaten en energiezuinige verlichting. Verder zijn de werkkamers van de schoolleiding gemoderniseerd en is er veel schilderwerk gedaan. Daarnaast is er gewerkt aan plannen voor het schoolplein, de entree en de aula. Deze zullen in 2023 worden uitgevoerd.

Op installatiegebied van de regeltechniek is er een investering gedaan voor een nieuw Priva systeem.

Vanwege stormschade bij de Limeshal worden er volgend jaar stormvaste screens geplaatst. Als dit bevalt zullen in de toekomst de lamellen worden vervangen. De lamellen zijn inmiddels 15 jaar oud en niet stormvast.

Om de temperatuur beter te regelen in de fitnessruimte zijn er airco units geplaatst.

3.5.2 Coenecoop College

Nieuwbouw Waddinxveen

In maart 2022 is de bouw van ons nieuwe schoolgebouw gestart. Het betreft hier een ontwerp waarbij verduurzaming een belangrijk onderdeel vormt. De school zal volledig energieneutraal worden opgeleverd. De bouw loopt voorspoedig en tot nu toe zonder noemenswaardige vertraging. De oplevering staat nog steeds gepland voor juli 2023.

Middels frequent overleg in een stuur- en projectgroep onder leiding van bouwheer HEVO wordt de voortgang op verschillende niveaus besproken en bewaakt. De samenwerking tussen alle betrokken partijen verloopt prettig en constructief. Met de gemeente zijn we in overleg over de inrichting van de openbare ruimte rondom het schoolgebouw en gaan we samen met andere belanghebbenden meedenken over de inrichting van het totale gebied rondom de school.



Inmiddels zijn alle aanbestedingen gedaan en is het bestelproces rondom de inrichting nagenoeg afgerond. Het proces rondom de verhuizing wordt binnenkort opgestart. Op de Open Dag hebben personeel, toekomstige leerlingen en hun ouders al een korte rondleiding in de hal van het gebouw gekregen. Ouders van huidige en toekomstige leerlingen, personeel, omwonenden en partners ontvangen periodiek ons Nieuwbouwmagazine waarin verschillende betrokkenen (leerlingen, docenten, maar ook architect en aannemer) aan het woord komen en de voortgang van de bouw gedeeld wordt.

Bouwacademie

Vanaf de start van het schooljaar 2021-2022 vinden onze praktijklessen Produceren, Installeren en Energie (PIE) en Bouwen, Wonen en Interieur (BWI) van de bovenbouw van het vmbo plaats in de Bouwacademie. Met het mbo Rijnland is een overeenkomst getekend en zijn de voorbereidingen gestart om gezamenlijk vorm te geven aan een geïntegreerde leerroute, resulterend in een startkwalificatie niveau 2 in vijf schooljaren. In verband met personele tekorten is eind 2022 de start van dit gezamenlijk traject uitgesteld naar schooljaar 2024-2025.



3.5.3 Duurzaamheid

Het investeringsbeleid van het Scala College & Coenecoop College is steeds gericht om de kwaliteit van het onderwijs te borgen. Als het gaat om investeringen in leermiddelen, huisvesting, ICT of inventaris, is de focus steeds welke bijdrage de investering heeft aan de kwaliteit van het onderwijs. Duurzaamheid en klimaat zijn mede bepalende principes en uitgangspunten bij onze keuzes.

3.6 Privacy en AVG

3.6.1 AVG, aanwijzing FG, inrichting ICT

In termen van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), vormt sinds 1 januari 2019 de Stichting Scala College & Coenecoop College de verwerkingsverantwoordelijke voor alle verwerkingen van persoonsgegevens die binnen de school vestigingen van de stichting plaatsvinden.

Ook afgelopen jaar beschikte de stichting over een externe functionaris gegevensbescherming (FG), op basis van een inzet van vier uur per week. Deze FG is ook werkzaam voor enkele andere

onderwijsinstellingen in het voortgezet onderwijs in het Groene Hart. Zoals wettelijk voorgeschreven, is de FG door de stichting tevens aangemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Het Scala College en het Coenecoop College maken gebruik van hetzelfde leerlingvolg- en leerling administratiesysteem (Somtoday) en hetzelfde personeelsinformatiesysteem (HR2Day). Bij de inrichting van de ICT-voorzieningen wordt mede uitgegaan van de AVG-beginselen Privacy by Design en Privacy by Default.

In 2022 is het Scala College gemigreerd naar een nieuwe ICT-omgeving. Hiermee wordt het voor de medewerkers mogelijk, naast de Google Workspace for Education software, gebruik te maken van Microsoft Office. Dit vergemakkelijkt tevens de samenwerking tussen het Scala College en het Coenecoop College, dat gebruik maakt van het Microsoft Office 365.

3.6.2 Ontwikkelingen in 2022

In 2022 is door de Werkgroep Informatiebeveiliging & Privacy (IBP) gewerkt aan de follow up van de eerder uitgevoerde Data Protection Impact Assessment (DPIA) voor het gebruik van Somtoday. Zo is op advies van de Werkgroep afgelopen jaar beleid vastgesteld, voor het bewaren en tijdig verwijderen van leerlinggegevens in Somtoday.

In het najaar is binnen het Scala College gestart met een online security awareness training van The Phished Team onder de medewerkers.

Veel aandacht ging op het Scala College verder uit naar de follow up van het landelijk akkoord van de onderwijssector met Google, over aanpassingen in Google Workspace for Education n.a.v. geconstateerde privacy-risico's. Met deze aanpassingen is een voortgezet gebruik van deze Google-software in overeenstemming met de AVG mogelijk. Er worden op basis van het akkoord in 2023 nog verdere aanpassingen vanuit Google verwacht die door het Scala College opgevolgd zullen worden.

3.7 Prestatiebox

In 2022 is er een nieuwe invulling gekomen van de prestatiebox in het voortgezet onderwijs. Een deel van de doelen uit het sectorakkoord zijn behaald. Dit betrof onderwerpen zoals uitdagend onderwijs voor iedere leerling, eigentijdse voorzieningen, brede vorming voor alle leerlingen en scholen als lerende organisaties met o.a. strategisch P&O beleid. Na het behalen van de gestelde doelen is ca 75% van de betreffende middelen onderdeel geworden van de lumpsum. De resterende middelen van ca 25% van het beschikbaar gestelde budget uit de prestatiebox dienden in 2022 alsnog ingezet te worden in het opstellen en invoeren van een strategisch personeelsbeleid, betere begeleiding van startende leraren en schoolleiders en het terugdringen van het aantal thuiszitters. De middelen voor deze aparte aanvullende bekostigingsregeling is verstrekt op basis van het aantal leerlingen per school. Voor het Scala College is dat voor 2022 een bedrag geworden van € 255.412 en voor het Coenecoop College € 128.404.

Hoe deze middelen in 2022 zijn ingezet valt terug te lezen in hoofdstuk 3.4.1 Strategisch personeelsbeleid.

3.8 VMBO-Techniek

Het Coenecoop College biedt binnen de afdeling vmbo-basis kader het profiel produceren, installeren en energie (PIE) en bouwen, wonen en interieur (BWI) aan. Het profiel BWI wordt aangeboden in



samenwerking met samenwerkingsverband praktijkopleiding bouw (SPB). De samenwerking heeft er toe geleid dat het techniekonderwijs voor de bovenbouw van het vmbo-basis en kader geheel verzorgd gaat worden in de Bouwacademie. De docenten van het Coenecoop College verzorgen het onderwijs voor wat betreft produceren, installeren en energie, terwijl de docenten van het SPB het onderwijs voor wat betreft het profiel bouw, wonen en interieur verzorgen.

In de Bouwacademie, eigendom van de SPB, huurt het Coenecoop College een ruimte. De gemeente Waddinxveen faciliteert deze samenwerking door de huur te betalen uit het huisvestingsbudget dat de gemeente beschikbaar heeft.



Samen met het SPB en andere partnerscholen heeft het Coenecoop College een subsidie ontvangen (STO) voor het versterken van het techniekonderwijs in een techniek arme regio. Het toekomstgericht inrichten van het nieuwe lokaal en het afstemmen van het onderwijs met het SPB en andere scholen, maakt onderdeel uit van deze subsidieaanvraag.

3.9 Samenwerking

Wij werken in de regio intensief samen met onze partners in en buiten het onderwijs. Daarnaast is er een samenwerkingsverband 5=1 waarin met vijf scholen voor voortgezet onderwijs kennis wordt gedeeld en op een aantal thema's intensief wordt samengewerkt. Dit samenwerkingsverband wordt voorgezeten en ondersteund door de Stichting Scala College & Coenecoop College. In 2022 hebben wij invulling gegeven aan het plan 'Klaar voor de Toekomst' waarmee we de samenwerking binnen verschillende geledingen versterken.



VERENIGING
ONDERNEMINGEN
ALPHEN AAN DEN RIJN

De contacten met het bedrijfsleven zijn in het ondernemersnetwerk van zowel Waddinxveen als Alphen e.o. goed. Met het primair onderwijs wordt op een aantal thema's toenadering gezocht, waarbij met name de doorlopende leerlijnen tussen primair en voortgezet onderwijs en de toelatingsafspraken onderwerp van gesprek zijn. Met het mbo, hbo en de universiteit zijn over verschillende thema's overleggen en wordt er goed samengewerkt.

Met de collega-scholen voor voortgezet onderwijs vindt regelmatig overleg plaats over huisvesting en schooloverstijgende thema's. Het overleg met de lokale overheid verloopt over het algemeen goed waarbij er in de uitwerking voor de nieuwbouw, de processen vanuit de gemeente voor verbetering vatbaar zijn. Daarnaast participeren we als school in meerdere netwerken over diverse thema's binnen bedrijfsvoering. Met het primair onderwijs hebben we in de regio goede afspraken gemaakt over de overgang tussen primair en voortgezet onderwijs.



4. FINANCIËN

4.1 Doelstellingen en resultaten

De ontwikkelingen van de afgelopen jaren die hun beslag hebben gehad op het onderwijs zijn ook goed terug te zien in de financiën. Diverse beleidsmaatregelen gericht op o.a. inlopen van achterstanden bij leerlingen en subsidies voor verbetering ventilatiesystemen blijven zichtbaar in de resultaten van de beide scholen. Het jaar 2022 is ook niet het laatste jaar dat deze effecten zichtbaar blijven. Echter, daar waar het jaar 2021 in het teken stond in inperking van activiteiten, bleek in 2022 steeds meer mogelijk te zijn in bijvoorbeeld het organiseren van schoolreizen. Hybride onderwijs nam snel weer af en de diverse stimuleringsmaatregelen die het jaar 2021 zo kenschetsten kwamen niet meer terug. De NPO middelen vormen daar een uitzondering op. Deze middelen zijn ook in 2022 en 2023 ter beschikking gesteld door OCW. Door deze op te nemen in een bestemmingsreserve kunnen de activiteiten - nodig voor het inhalen van leerachterstanden - over meerdere jaren worden verspreid. Dit loopt geheel conform de plannen die de beide scholen daarvoor opgesteld hebben. Het blijft echter een lastige opgave voor financiën om het financiële beeld dat aan het begin van het kalenderjaar is vastgesteld te handhaven. Helaas blijven er ontwikkelingen die onvoldoende of niet te voorspellen zijn, maar wel een aanzienlijk effect kunnen hebben op het begrote eindresultaat. Zo geven bijvoorbeeld de werkdrukmiddelen die aan het eind van het jaar zijn toegevoegd aan de baten van de individuele scholen, een vertekend beeld van het daadwerkelijk behaalde jaarresultaat.

De inrichting van de financiële functies is inmiddels nagenoeg op orde. De verantwoordelijkheden zijn belegd en bij eenieder bekend. De directies zijn goed ingevoerd in de P&C cyclus en kunnen op basis van de adequate informatiestroom voldoende sturen op hun inkomsten en uitgaven, wat nodig is voor een evenwichtig onderwijskundig en financieel beleid. Verdere voltooiing van de koppeling van het financiële systeem met het personeelssysteem, wat nodig is om de informatie eenduidig te presenteren wordt in 2023 afgerond. De mogelijkheden die OHMix biedt als begrotingstool krijgt eveneens een vervolg waardoor het begrotingsproces en het rapporteren op de resultaten vergemakkelijkt.



Het boekjaar 2022 voor de stichting kan ook na het vierde jaar op rij met een positief resultaat worden afgesloten. Het uiteindelijke behaalde jaarresultaat bedraagt € 1,6 miljoen. Dit resultaat ligt ca € 300.000 hoger dan was begroot aan het begin van 2022. Het uiteindelijke (afwijkende) resultaat wordt vooral bepaald door hogere rijksbijdragen die niet in de begroting zijn meegenomen, zoals de

middelen voor de werkdrukverlichting (€ 1.200.000) en de kabinetsbijdrage voor de loon- en prijsontwikkeling van 3,45% (€ 860.000). De negatieve afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere loonkosten vanwege de CAO-wijzigingen en extra uitbetalingen in 2022 zoals de uren van het individueel keuze budget en de extra vergoedingen voor de herkansingen examens 2022.

Het financiële resultaat over 2022 is uitgekomen op € 1.577.881 positief. In de begroting waren we uitgegaan van een resultaat van € 1.283.120.

In het jaar 2022 is een deel van de bestemmingsreserve NPO aangewend voor NPO uitgaven ter hoogte van € 362.668. Het resterende deel van de reeds bestaande bestemmingsreserve NPO wordt voor deze uitgaven gecorrigeerd. Bestemmingsreserve NPO wordt dan € 1.341.016. Ook in 2023 worden uitgaven verwacht in het kader van de NPO. Daarnaast wordt er ten behoeve van de werkdrukmiddelen en professionalisering een bestemmingsreserve gevormd van € 937.057. Dit betreft zowel middelen voor het individuele keuze budget als die voor het collectief. Het vormen van een bestemmingsreserve voor deze middelen wordt voorgeschreven door OCW. De wijze waarop we om dienen te gaan met besluiten die verband houden met de doordecentralisatie-overeenkomst, heeft ertoe geleid dat we de bestemmingsreserve huisvesting die in 2021 was opgeheven, opnieuw vormen. Onderdeel van de doordecentralisatie overeenkomst was een eigen bijdrage van Scala van € 1.263.466. Na de laatste boekhoudkundige correctie in 2021 op dit dossier bleek dat de eigen bijdrage voor 40 jaar als afschrijvingslast meeloopt in de exploitatie van Scala. Door het in stand houden van de oorspronkelijke bestemmingsreserve hiervoor ad € 1.263.466 doen we recht aan de doordecentralisatie constructie en blijft het verband in de boekingen zichtbaar en herleidbaar.

De kostenverhogende effecten van Oekraïne, de daaruit voortvloeiende energiecrisis en de extra hoge inflatie zorgt voor een continue druk op onze budgetten voor het bouwen maar ook voor het inrichten van de twee gebouwen. Door hier scherp op te blijven sturen zijn we er tot nu toe in geslaagd om de (te maken) keuzes voor bouw en inrichting redelijk binnen de beschikbare budgetten te houden. Echter, bij beide scholen is de wens ontstaan om eerder gemaakte keuzes over mee te nemen meubilair opnieuw te wegen. Reeds afgeschreven leerlingensetjes (tafel en stoel) en teveel uiteenlopende niet bij elkaar passende tafeltjes en stoelen worden alsnog nieuw aangeschaft. Daar is bij iedere school een extra investeringsimpuls nodig van ca € 300.000 per school. Bij beide scholen is daarvoor een extra bestemmingsreserve gevormd die de komende jaren in maximaal 15 jaar wordt afgebouwd.

Samengevat: het totaal behaalde resultaat van Scala College en Coenecoop College ad € 1.577.880 en het bestemmen ervan is als volgt opgebouwd:

4.1.1 Bestemmen jaarresultaat en reserves Scala College

- Behaalde jaarresultaat 2022: € 1.042.728
- Waarvan NPO uitgaven: -/- € 278.828. ; onttrekking BR NPO
- Waarvan werkdrukmiddelen € 624.603
- Waarvan bestemmingsreserve inrichting nieuwbouw € 300.000
- Waarvan bestemmingsreserve eigen bijdrage nieuwbouw € 1.263.466
- Uiteindelijke onttrekking aan de algemene reserve € 845.781



4.1.2. Bestemmen jaarresultaat en reserves Coenecoop College

- Behaalde jaarresultaat 2022: € 535.132
- Waarvan NPO uitgaven: -/- € 83.839; onttrekking uit BR NPO
- Waarvan werkdrukkiddelen € 312.454
- Waarvan bestemmingsreserve inrichting nieuwbouw € 300.000
- En uitgaven uit reserve convenantsmiddelen: -/- € 14.274
- Uiteindelijke toevoeging aan de algemene reserve: € 20.812

De totale onttrekking aan de algemene reserve stichting Scala College & Coenecoop College bedraagt € 845.701. Daarmee is de omvang van de algemene reserve eind 2022 € 7.902.792. We verantwoorden ons op stichtingsniveau maar omwille van de specifieke afspraken ten tijde van de bestuurlijke fusie om twee financieel gezonde scholen na te streven, worden de reserves van het Scala College en het Coenecoop College apart bijgehouden.

Het verschil in het daadwerkelijk behaalde jaarresultaat 2022 ten opzichte van hetgeen is begroot voor 2022 is een optelsom van diverse factoren. Het toekennen van een subsidie van € 1.277.000 voor werkdrukverlaging en professionalisering eind 2022 was niet begroot. Daarnaast hebben we de inkomsten voor 2022 voor NPO met € 280.000,- moeten verlagen als gevolg van een gewijzigde wijze van bekostigen, waar in plaats van het gehele bedrag in 2022 te storten, dit te verdelen over 2022 en 2023. Dit negatieve verschil wordt overigens in 2023 meer dan volledig gecompenseerd daar de bekostiging per leerling van € 500,- per leerling, is verhoogd naar € 800,- tot € 1230,- per leerling, afhankelijk van het type opleiding.

Die samenwerkingsverbanden die een bovenmatig vermogen hebben en waarvan de reserves moeten worden afgebouwd, hebben voor extra ondersteuning aan leerlingen extra middelen ter beschikking gesteld. Dat heeft de stichting uiteindelijk extra inkomsten van € 228.000,- opgebracht ten opzichte van de begroting.

Waar COVID de afgelopen jaren heeft geleid tot beperking en volledig afzeggen van reizen, is er in 2022 weer volop gereisd. Daardoor zijn ook meer ouderbijdragen gefactureerd dan begroot. De discussie over de vrijwilligheid van ouderbijdragen heeft ertoe geleid dat we als stichting de dotatie aan de voorziening debiteuren hebben moeten verhogen met € 70.000,- als gevolg van oninbare vrijwillige ouderbijdragen.

De verschillen van de gerealiseerde ten opzichte van de begrote uitgaven in 2022 worden voornamelijk veroorzaakt door € 1.750.000,- hogere loonkosten. Aan de ene kant door de doorvoering van de CAO afspraken waar in de begroting geen rekening is mee gehouden. Aan de andere kant door het aanhouden van een hogere formatie-omvang (Scala College) dan begroot, wat tot een stijging van de kosten van € 500.000,- heeft geleid.

Andere (extra) uitgaven die opvallen, die niet waren begroot voor 2022:

- inhuur externe adviseur strategisch personeelsbeleid. Daarnaast is voor ondersteuning voor opstellen en implementatie strategisch personeelsbeleid een externe personeelsfunctionaris ingehuurd om meer capaciteit vrij te maken voor de coördinator P&O;
- specifiek voor Coenecoop is voor de lessen BWI een medewerker van het Samenwerkingsverband Praktijkopleiding Bouw (SPB) ingehuurd (€ 43.500,-);
- extra inhuur van externen voor niet of moeilijk vervulbare vacatures bij beide scholen;



- twee externen voor het maken en opstellen van roosters als gevolg van vertrek hoofd formatie en roosterzaken (€ 92.500,-).

De beide nieuwbouwprojecten in Alphen aan den Rijn en Waddinxveen zijn in 2022 gestart met de bouwrealisatiefase. Deze fase beslaat ca 18 maanden hetgeen betekent dat de stichting volgende schooljaar 2023-2024 kan beschikken over twee nieuwe gebouwen. Zie verder hoofdstukken 3.5.1 en 3.5.2.

Voor de sturing en organisatie blijven de volgende vijf punten het uitgangspunt:

1. Twee zelfverantwoordelijke en financieel en kwalitatief gezonde scholen.
2. Centraal waar het moet, decentraal waar het kan.
3. Sturing door het bestuur op hoofdlijnen en eigenaarschap/autonomie op schoolniveau.
4. Resultaatverplichting op alle niveaus: bestuur, school en vestiging.
5. Hoogwaardige ondersteuning op centraal en decentraal niveau.

In de financiële administratie zijn deze uitgangspunten verwerkt in drie kostenplaatsen: Scala College, Coenecoop College en centraal (bestuur en gezamenlijke dienstverlening). De gezamenlijke begrotingen voor de jaren 2020, 2021, 2022 en nu ook 2023 zijn vanuit deze geformuleerde uitgangspunten ook zo tot stand gekomen.

Samenvatting exploitatieresultaat stichting Scala College en Coenecoop College

Exploitatieresultaat	Begroting	Realisatie	Verschil
	jaar 2022	jaar 2022	
	€	€	€
Scala College	957.950	1.042.728	84.778
Coenecoop College	325.170	535.153	209.983
	1.283.120	1.577.881	294.761

	Realisatie jaar 2021 €	Realisatie jaar 2022 €
Baten		
Rijksbijdragen	32.019.668	32.025.609
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.003.274	1.150.702
Overige baten	433.741	852.254
Bijdrage kosten centraal	-957.256	-1.334.166
Totaal baten	32.499.427	32.694.399
Lasten		
Salarissen	21.527.562	21.931.094
Overige personele lasten	1.679.519	2.068.384
Afschrijvingen	1.626.862	1.717.098
Huisvestingslasten	1.478.481	1.627.104
Overige lasten	2.730.160	3.341.280
Totaal lasten	29.042.584	30.684.960
Saldo baten en lasten	3.456.842	2.009.439
Financiële baten en lasten	-312.010	-431.557
Exploitatieresultaat	3.144.833	1.577.881

Rijksbijdragen

In 2022 is ten opzichte van 2021 door het Scala College € 735.000 minder basisbekostiging ontvangen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een krimp in het leerlingaantal (-148 leerlingen). Bij het Coenecoop College is in het kalenderjaar 2022 € 685.000 meer basisbekostiging ontvangen dan in 2021. Dit heeft deels te maken met een groeiend leerlingaantal (+ 28 leerlingen) en deels door de overgang naar de vereenvoudigde bekostiging. In de vereenvoudigde bekostiging 2022 krijgen scholen met een breed onderwijsaanbod een aanvullende bekostiging van € 234.953,-.

In 2021 is ongeveer € 700.000,- meer NPO middelen ontvangen dan in 2022. Dit is gedeeltelijk te verklaren doordat in 2021 het bedrag van de NPO middelen voor het volledige schooljaar 2021-2022 is ontvangen ⁷/₁₂ hiervan had betrekking op 2022.

In 2021 is in totaal een bedrag van € 715.000 aan eenmalige aanvullende subsidies ontvangen voor Extra handen voor de Klas (EHK) en Inhaal en Ondersteuning Programma's (IOP).

In 2022 is een bedrag ontvangen van € 1.277.070,- voor werkdrukverlichting en professionalisering.

Overige overheidsbijdragen

In 2022 is € 120.000,- meer ontvangen van de Gemeente Alphen aan de Rijn. Dit heeft te maken met de vergoeding van de rentelasten over de leningen bij het Ministerie van Financiën in verband met de doordecentralisatie.

Overige baten

Omdat er in 2022 weer gereisd kon worden zijn er meer vrijwillige ouderbijdragen voor deelname aan excursies en reizen gefactureerd.

Bijdrage kosten centraal

In 2021 waren een aantal functies van P&O en Financiën nog ondergebracht bij beide scholen. Met ingang van het kalenderjaar 2022 is er voor gekozen om de financiële en personele functies volledig centraal te trekken en de kosten door te belasten naar rato van de leerlingenaantallen. Hierdoor zijn de bijdrage van de kosten Centraal voor beide scholen gestegen.

Salarissen

De hogere loonkosten zijn het gevolg van de indexatie van de salariskosten in 2022 (conform CAO). De salarissen zijn per 1 juli 2022 verhoogd met 4,75%, er is een eenmalige bruto-uitkering toegekend van € 500,- naar rato van de betrekkingsomvang. Het ondersteunend personeel heeft in oktober (naar rato wtf) een bruto-uitkering van € 275,- ontvangen.

Daarnaast zijn er in 2022 extra uitbetalingen geweest zoals de uren van het individueel keuze budget en de extra vergoedingen voor de herkansingen examens 2022.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn gestegen met € 390.000,-. In 2022 zijn er wegens (ziekte) vervanging en moeilijk vervulbare vacatures meer externen ingehuurd. Daarnaast zijn er meer kosten gemaakt voor externe inhuur voor de ondersteuning vanuit de NPO middelen voor bijles, examentraining, surveillance en huiswerkbegeleiding € 510.000,-.

Ten opzichte van 2021 is er in 2022 ongeveer € 200.000,- minder gedoteerd aan de personele voorzieningen. Dit heeft met name te maken met de verwachting dat er minder langdurig zieken uit dienst zullen gaan.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn toegenomen met € 150.000. Dit is met name veroorzaakt door prijsverhogingen van energie en onderhoud.

Overige lasten

Omdat er in 2022 bijna geen Covid beperkingen meer waren zijn er meer uitgaven voor activiteiten, culturele vorming en reizen. Hier staat tegenover dat een deel van deze kosten zijn gefactureerd aan ouders.



Samenvatting exploitatie Scala College

	Realisatie jaar 2021 €	Begroting jaar 2022 €	Realisatie jaar 2022 €	Vershil €
Baten				
Rijksbijdragen	21.345.193	18.820.600	20.508.923	1.688.323
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	959.727	1.073.850	1.089.715	15.865
Overige baten	277.745	388.000	638.082	250.082
Bijdrage kosten centraal	-660.200	-803.900	-888.683	-84.783
Totaal baten	21.922.465	19.478.550	21.348.036	1.869.486
Lasten				
Salarissen	14.167.153	12.887.400	14.072.131	1.184.731
Overige personele lasten	1.319.442	1.160.000	1.387.775	227.775
Afschrijvingen	1.135.322	1.184.700	1.185.158	458
Huisvestingslasten	1.037.208	1.167.000	1.129.017	-37.983
Overige lasten	1.738.219	1.690.000	2.099.670	409.670
Totaal lasten	19.397.345	18.089.100	19.873.751	1.784.651
Saldo baten en lasten	2.525.119	1.389.450	1.474.285	84.835
Financiële baten en lasten	-312.010	-431.500	-431.557	-
Exploitatieresultaat	2.213.110	957.950	1.042.728	84.835

Samenvatting exploitatie Coenecoop College

	Realisatie jaar 2021 €	Begroting jaar 2022 €	Realisatie jaar 2022 €	Vershil €
Baten				
Rijksbijdragen	10.674.475	10.391.000	11.516.686	1.125.686
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	43.547	66.000	60.988	-5.012
Overige baten	155.996	275.000	214.172	-60.828
Bijdrage kosten centraal	-297.056	-402.950	-445.483	-42.533
Totaal baten	10.576.962	10.329.050	11.346.363	1.017.313
Lasten				
Salarissen	7.360.409	7.385.900	7.858.964	473.064
Overige personele lasten	360.077	465.000	680.609	215.609
Afschrijvingen	491.540	536.500	531.941	-4.559
Huisvestingslasten	441.273	510.880	498.087	-12.793
Overige lasten	991.941	1.105.600	1.241.610	136.010
Totaal lasten	9.645.239	10.003.880	10.811.209	807.329
Saldo baten en lasten	931.723	325.170	535.153	209.983
Financiële baten en lasten	-	-	-	-
Exploitatieresultaat	931.723	325.170	535.153	209.983

De financiële positie is in 2022 verbeterd door het behaalde positieve resultaat. De verkorte balans per 31 december 2021 en 2022 en de mutaties laten het volgende beeld zien.

		Balans	
		×11.000,-	×11.000,-
		2022	2021
ACTIVA			
Materiele vaste activa		28.679	20.868
Financiële vaste activa		1.545	2.168
Vorderingen		4.165	2.743
Liquide middelen		29.369	33.803
		63.758	59.582
PASSIVA			
Eigen vermogen		12.120	10.542
Voorzieningen		1.112	1.242
Schulden lang		38.882	40.911
Schulden kort		11.643	6.887
		63.758	59.582
Mutaties			
Materiele vaste activa	(a)	7.811	
Financiële vaste activa	(t)	-623	
Vorderingen	(t)	1.422	
Liquide middelen	(t)	-4.434	
	(t)	4.176	
Eigen vermogen	(t)	1.578	
Voorzieningen	(a)	-130	
Schulden lang	(t)	-2.029	
Schulden kort	(t)	4.756	
	(t)	4.176	

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa zijn toegenomen met € 7.811.000. Deze toename wordt met name verklaard door nieuwbouw in uitvoering aan de Henry Dunantweg, waarover nog niet is afgeschreven. De inschatting is dat in het najaar 2023 het gebouw in gebruik wordt genomen.

Kortlopende vorderingen

De kortlopende vorderingen zijn toegenomen met € 1.422.000,-. Deze toename wordt met name veroorzaakt door een vordering op de gemeente. Deze vordering betreft € 800.000,- voor Specifieke Uitkering Ventilatie in scholen (SUVIS) en een declaratie van € 227.000,- voor asbestsanering.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn afgenomen. In 2022 is € 1.264.000,- afgelost.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn met € 4.756.000,- toegenomen. De kortlopende schuld aan kredietinstellingen is toegenomen met € 751.000,-. Dit betreft een herrubricering van de schuld aan Scope van langlopende schulden naar kortlopende schulden. De verplichting naar de gemeente neemt toe met € 1.093.000. Deze verplichting heeft betrekking op het nieuwbouwproject in Waddinxveen. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt over het betaalritme van het bouwbudget, waarbij de termijnbedragen vooruitlopen op de kosten.

Hierdoor is een nog te besteden bedrag ontstaan, die als schuld aan de gemeente is gepresenteerd van in totaal € 2.203.000,- (2021: € 1.110.000,-)

Vooruit ontvangen bedragen OCW

De vooruit ontvangen bedragen van OCW zijn toegenomen. Dit betreft een bedrag van € 1.336.000,- voor de subsidie basisvaardigheden en een bedrag van € 670.000,- voor de subsidie Gelijke Kansen Alliantie. Voor deze subsidies geldt dat de baten worden toegerekend naar voortgang van de prestaties. In 2022 hebben er geen bestedingen plaatsgevonden. Als gevolg hiervan is het gehele bedrag als vooruit ontvangen verantwoord.

Door het positieve resultaat over 2022 nam het Eigen Vermogen toe met € 1,57 miljoen. De reservepositie is hierdoor verder versterkt.

In 2020 is een nieuw kengetal ontwikkeld dat een indicatie geeft voor bovenmatige vermogens van schoolbesturen. Dit kengetal houdt rekening met de doordecentralisatie van de huisvesting door de gemeente Alphen aan den Rijn en is als volgt berekend. Het vermogen is niet bovenmatig.

Signaleringswaarde Eigen Vermogen 2022

Totaal eigen vermogen	12.677.200
Privaat eigen vermogen	-
	<hr/>
	12.677.200
Normatief eigen vermogen	18.274.250
	<hr/>
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	-
Ratio eigen vermogen	0,69

4.2 Treasury

Op 4 december 2019 is het nieuwe treasurystatuut vastgesteld. Dit statuut is gebaseerd op de Regeling beleggen, lenen en derivaten van OCW. De uitvoering van het treasurybeleid is de verantwoordelijkheid van de directeur bedrijfsvoering. De bevoegdheid tot het aangaan van externe verplichtingen is voorbehouden aan de bestuurder.

Onze stichting maakt gebruik van schatkistbankieren bij het ministerie van financiën. Het dagelijks betalingsverkeer loopt via de Rabobank en ING, waarbij het saldo van de hoofdrekeningen dagelijks wordt afgeroomd naar een rekening-courant van het Ministerie van Financiën. Het aantal bankrekeningnummers is teruggebracht en deze zijn nu allemaal gekoppeld aan schatkistbankieren.

Voor de onderwijshuisvesting in Alphen aan den Rijn is in overleg met de gemeente Alphen aan den Rijn gekozen voor doordecentralisatie. Dit betreft afspraken met alle besturen voor VO in Alphen. Dat zijn de scholen vallend onder de Scope Scholengroep (waaronder het Ashram College) en het Scala College. De doordecentralisatie is slechts bedoeld om financiering van nieuwbouw en renovatie van scholen mogelijk te maken. De jaarlijkse vergoeding van de gemeente is gelijk aan de afschrijving van de gebouwen en de rente op de lening bij schatkistbankieren. Per saldo is er geen effect op het financieel resultaat wat betreft de doordecentralisatie.

Via de regeling schatkistbankieren hebben we onderstaande aanvullende financieringen gesloten met het ministerie van financiën. Het betreft de volgende langlopende leningen:

Lineaire lening 2017-2049

Hoofdsom: € 18.809.839

Looptijd lening: 30 jaar

Rentetarief: 1,12%

Lineaire lening 2019-2051

Hoofdsom: € 19.100.000

Looptijd lening: 30 jaar

Rentetarief: 1,40%

De eerste lening en tweede lening zijn inmiddels volledig opgenomen. De eerste lening is gebruikt voor de overname van de bestaande schoolgebouwen van het Scala College. Van de tweede lening is het resterende bedrag van € 9,6 miljoen opgenomen als verdere voorbereiding op de nieuwbouw en renovatie van het schoolgebouw aan de Henry Dunantweg in Alphen aan den Rijn.

Ter financiering van de nieuwbouw Scala is op 10 december 2020 door de gemeenteraad in Alphen aan den Rijn een voorstel aangenomen om een toekomstige vordering van € 4,7 miljoen over de periode 2052 - 2062 die het Scala College op de gemeente had, liquide te maken en als renteloze lening aan te wenden als deel van de bouwsom voor het nieuwbouwproject van het Scala College.



4.3 Allocatie van middelen

Binnen onze organisatie delen we de inkomsten rechtstreeks toe aan beide scholen. De bovenschoolse kosten rekenen we toe aan de scholen naar rato van het leerlingaantal per schooljaar. Deze verdeling passen we gedurende het schooljaar niet aan. Verschillen tussen de bijdrage van de scholen en de werkelijke kosten, leiden tot een exploitatieresultaat op de bovenschoolse kosten niet tot een aanpassing van de bijdrage.

4.4 Kerncijfers

Kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening zijn onderstaande kengetallen en ratio's berekend. Door de doordecentralisatie van de huisvesting vraagt een aantal kengetallen om een nadere toelichting: De liquiditeit is hoog. Deze is in totaal € 29,4 miljoen als gevolg van o.a. het voorbereidingskrediet vanuit schatkistbankieren, een renteloze lening voor de nieuwbouw van de Diamantstraat en bevoorschotting van de nieuwbouw in Waddinxveen.

De solvabiliteit is laag als gevolg van de doordecentralisatie van de huisvesting. Het balanstotaal is aan de debetzijde van de balans is hoog door de waarde van de gebouwen. Aan de creditzijde van de balans staat de bij de doordecentralisatie behorende langlopende lening via schatkistbankieren. De solvabiliteit, het eigen vermogen als percentage van het totaal vermogen, komt daarmee onder de signaleringsgrens van 0,3 uit.

Ook de hoogte van de overige kengetallen: weerstandsvermogen, huisvestingsratio en personele en materiële lasten worden beïnvloed door de doordecentralisatie van de huisvesting.





	2022	2021	Streef- waarde
Liquiditeit <i>(Vlottende activa / kortlopende schulden)</i>	2,99	5,19	> 1
De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.			
Solvabiliteit <i>(Eigen vermogen - excl. voorzieningen- / totale passiva)</i>	0,19	0,18	> 0,3
De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen vermogen en vreemd vermogen aan.			
Solvabiliteit 2 <i>(Eigen vermogen - incl. voorzieningen- / totale passiva)</i>	0,21	0,20	> 0,4
Rentabiliteit <i>(Resultaat / totale baten)</i>	4,64%	9,40%	0%
De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.			
Weerstandsvermogen <i>(totale reserves -/ MVA / totale baten * 100%)</i>	-48,65%	-30,86%	> 5%
Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.			
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten + afschr. gebouwen / totale lasten)</i>	8,54%	8,43%	< 10%
De huisvestingsratio geeft het aandeel huisvestingslasten aan in de totale lasten.			
Personele lasten / totale lasten * 100%	78,10%	79,54%	80%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.			
Materiële lasten / totale lasten * 100%	21,90%	20,46%	20%
Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.			

5. TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT

5.1 Ontwikkelingen

Met ons koersplan “Op eigen wijze klaar voor de toekomst” geven we richting en kaders voor de ontwikkelingen binnen onze scholen. We werken aan samenhang en een doorontwikkeling van de samenwerking tussen de scholen. Dat doen we met behoud van kwaliteit van het onderwijs en binnen gezonde financiële kaders. In 2022 is het gelukt om ondanks de bijzondere omstandigheden deze ontwikkelingen voort te zetten. Bij met name de nieuwe veranderingen in het onderwijs kunnen onze scholen onderling meer van elkaar leren. We werken samen vanuit een aantal gemeenschappelijke kernwaarden:

- we zijn er voor iedereen en we waarderen de verschillen;
- we handelen professioneel en we nemen onze verantwoordelijkheid;
- we zijn transparant in de verantwoording en integer in onze keuzes.



Maatschappelijke ontwikkeling lokaal en landelijk

In 2022 is er lokaal veelvuldig overleg geweest met de gemeentebesturen en collega schoolbesturen van Waddinxveen en Alphen aan den Rijn. Dat betreft de besturen voor po, vo, mbo, alsmede het hoger onderwijs in Utrecht en Leiden. We hebben een analyse laten maken over regionale samenwerking en toekomstige ontwikkelingen. Op verzoek van de gemeente Alphen aan den Rijn is er opnieuw verkend of er mogelijkheden zijn om het Oude Raadhuis in Alphen aan den Rijn voor onderwijs te bestemmen. De gemeente Alphen aan den Rijn heeft gevraagd om als penvoerder op te treden in de Gelijke Kansen Alliantie.

Politieke & maatschappelijke verantwoording

In 2022 heeft de landelijke overheid wederom opgeroepen om achterstanden die ontstaan zijn in de coronaperiode, waar mogelijk, in te halen. Voor onze scholen betekent dit dat wij dit met aanvullende ondersteuning proberen te realiseren. Zowel als het gaat over de leerprestaties, als het sociaal emotioneel welbevinden. Daarnaast is er een oproep om de terugloop van de taal-, reken- en burgerschapsvaardigheden een halt toe te roepen. Dat is nodig om jongeren volwaardig mee te

kunnen laten doen aan de maatschappij. Zo stelt de inspectie van het onderwijs. Dat betekent voor onze scholen dat we daar met een hernieuwde prioriteit invulling aan geven en met een tijdelijke aanvullende bekostiging voor één vestiging een aanvullend programma hebben kunnen opstellen. Om de kanselijkheid in Nederland te bevorderen, heeft het Rijk met een aantal koplopergemeenten afspraken gemaakt om aanvullend beleid te maken en daarmee te verkennen wat er gedaan kan worden om gelijke kansen te bevorderen. De gemeente Alphen aan den Rijn heeft het Scala College gevraagd om als penvoerder op te treden voor deze lokale aanpak.

Een andere politieke en maatschappelijke ontwikkeling die ons direct raakt, gaat over het personeelstekort in het onderwijs. In 2022 hebben wij met deelname aan de RAP regio en de voorbereiding op breder strategisch HRM beleid een eerste stap gezet om dit vraagstuk te beantwoorden.

Minder leerlingen

Wij weten dat er de komende jaren minder leerlingen zullen zijn in onze regio. De landelijke daling zien we ook bij ons terug. We hebben daarop geanticipeerd en het was een van de aanleidingen van de bestuurlijke fusie in 2019. Dat betekent nog niet dat we geen last zullen hebben van de krimp. We zullen de komende periode goed moeten bewaken of dit met name voor de formatie goed zal gaan.

Minder docenten

Wij verwachten ook dat er de komende jaren minder docenten zullen zijn in het voortgezet onderwijs en er zal schaarste zijn in specifieke vakken. De komende jaren moeten we in staat zijn een antwoord te geven op de volgende vragen: zijn we een aantrekkelijke werkgever waar collega's graag willen blijven en komen werken? Hoe kunnen we een plek bieden waar collega's zich kunnen ontwikkelen en met plezier doceren? We zijn onderdeel van de RAP Groene Hart welke gericht is op het begeleiden van zij-instromers naar het onderwijs toe. Ook in 2022 zijn op beide scholen meeloopdagen georganiseerd voor zij-instromers in het onderwijs. Verder is het Scala College actief betrokken bij zowel de AOS (Hogeschool Utrecht) als het WTP (Universiteit Leiden). Ook het Coenecoop College is opleidingsschool (Hogeschool Utrecht). Als opleidingsschool bieden we studenten een opleidingsplaats en indien mogelijk na afronding van de studie een baan.



Organisatie en huisvesting

We onderstrepen iedere dag weer dat we van mening zijn organisatie en bedrijfsvoering op orde moeten zijn. De ondersteuning moet professioneel ingevuld worden en de kwaliteit moet hoog zijn. Daar werken we ook iedere dag aan. De ondersteuning aan het onderwijs wordt volgens de lijn van ontzorgen, faciliteren en adviseren ingevuld. Ook dient onze financiële huishouding op lange termijn gezond te zijn. Dat geldt ook voor onze gebouwen. Onze scholen moeten fijne en gezonde plekken zijn waar we graag willen werken en goed onderwijs kunnen organiseren. De komende periode zullen de plannen die voor iedere vestiging en locatie zijn gemaakt verder invulling krijgen en worden uitgevoerd.



Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet heeft begin 2021 besloten tot een Nationaal Programma Onderwijs, waarmee de komende 2,5 jaar in totaal € 8,5 miljard wordt geïnvesteerd in het onderwijs. Het Nationaal Programma Onderwijs is gericht op herstel en ontwikkeling van het onderwijs, op het inhalen en compenseren van vertraging, en op het ondersteunen van iedereen in het onderwijs die het moeilijk heeft. Voor het Scala College en Coenecoop College heeft dit eind 2021 geleid tot een financiële impuls van respectievelijk € 1.582.000 voor het Scala College en € 721.000 voor het Coenecoop College. Van deze gelden is inmiddels in totaal € 599.627 besteed aan activiteiten en extra inhuur om het herstel en ontwikkeling van het onderwijs zoals bedoeld binnen het NPO programma te realiseren. In het jaar 2022 is € 709.000 overgemaakt en voor 2023 wordt het resterende bedrag van € 993.000 overgemaakt. Deze bedragen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO voor zover die nog niet tot uitgaven hebben geleid. In juni 2021 hebben de medezeggenschapsraden van beide scholen ingestemd met de NPO-plannen. De interventies bestonden o.a. huiswerkbegeleiding, extra sport- en overige activiteiten, steunlessen en tutoring. Tot eind 2022 heeft dit geleid tot extra inhuur van personeel (niet in loondienst) van 34% bij het Scala College en 52% bij het Coenecoop College. Hierdoor kon het huidige personeel meer ontziend worden en zich meer richten op de kerntaken.

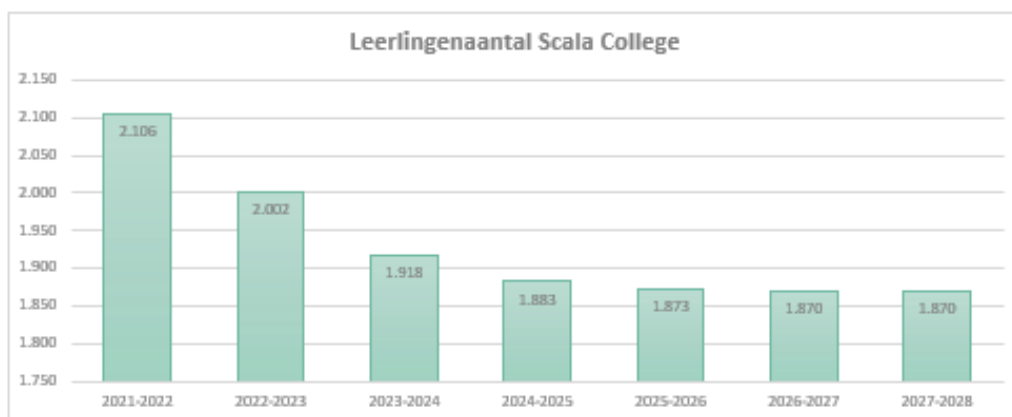
5.2 Continuïteitsparagraaf

In onderstaande tabellen is het aantal leerlingen per 1 oktober voor het volgend boekjaar en het verwachte aantal leerlingen (excl. VAVO) voor de komende vijf jaar opgenomen. Deze kengetallen zijn als basis gebruikt voor de meerjarenbegroting 2023-2027.

Teldatum	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027
Leerlingenaant:	3.162	3.086	3.029	3.028	3.053	3.070	3.090

Aantal leerlingen Scala College

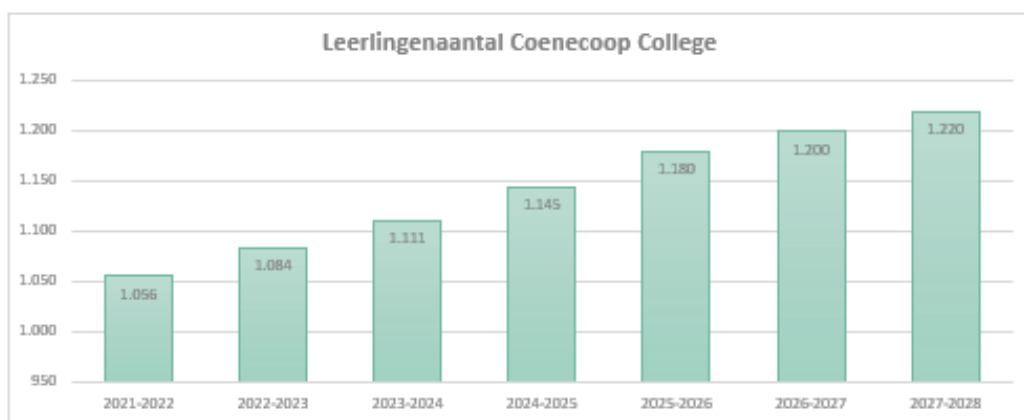
Het aantal leerlingen op het Scala College zal de komende jaren naar verwachting volgens onderstaande prognose afnemen. Dit zorgt in de meerjarenbegroting voor afnemende baten. Hiertegenover is opgenomen dat per schooljaar minder klassen en lessen en dus minder formatie nodig zal zijn.



Aantal leerlingen Coenecoop College

Op het Coenecoop verwachten we vanaf 2022 een groei van het aantal leerlingen tot boven de 1100 in 2025. Bij het leerlingaantal is er van uitgegaan dat de instroom in de brugklas en de zij-instroom in de andere leerjaren gelijk zal blijven aan de laatste paar jaren. Daarbij is geen rekening gehouden met de groei van het aantal basisschoolleerlingen in ons voedingsgebied.

Ook is niet gerekend met een wijziging in ons marktaandeel. De toename van het aantal leerlingen in deze meerjarenbegroting ontstaat omdat de uitstroom (met name de examenleerlingen) kleiner zal zijn dan deze geraamde instroom.



In onderstaande tabel is de personele bezetting per 31 december 2022 en de prognose van de personele bezetting opgenomen. Deze kengetallen zijn als basis gebruikt voor de meerjarenbegroting 2023-2027.

Formatie (stand 31/12)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Personele bezetting						
Management/Directie	10,0	10,0	9,9	9,9	9,9	9,9
Onderwijzend personeel	199,6	198,8	192,4	189,9	191,3	192,4
Overige medewerkers	55,0	55,9	56,3	55,5	55,4	55,4
Totaal	264,6	264,7	258,6	255,2	256,5	257,6

Meerjarenbegroting 2022 – 2026

	Realisatie 2022 €	begroting 2023 €	begroting 2024 €	begroting 2025 €	begroting 2026 €	begroting 2027 €
Baten						
Rijksbijdragen	32.025.609	31.297.901	28.853.960	28.756.700	28.941.500	29.102.884
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.150.702	1.369.800	1.735.200	1.735.200	1.735.200	1.735.200
Overige baten	859.454	966.200	912.500	901.500	899.500	901.200
Totaal baten	34.035.765	33.633.901	31.501.660	31.393.400	31.576.200	31.739.284
Lasten						
Salarissen	22.883.575	23.473.500	22.898.000	22.649.900	22.773.000	22.883.884
Overige personeelslasten	2.204.251	2.010.700	1.589.500	1.131.000	913.500	891.000
Afschrijvingen	1.717.098	1.759.900	2.351.100	2.327.900	2.256.100	2.220.100
Huisvestingslasten	1.627.104	1.849.625	1.865.000	1.865.000	1.855.000	1.855.000
Overige lasten	3.692.416	3.531.265	3.322.655	3.204.655	3.215.155	3.216.155
Totaal lasten	32.124.444	32.624.990	32.026.255	31.178.455	31.012.755	31.066.139
Saldo baten en lasten	1.911.321	1.008.911	-524.595	214.945	563.445	673.145
Financiële baten en lasten	-333.439	-452.000	-436.000	-436.000	-436.000	-436.000
Exploitatieresultaat	1.577.882	556.911	-960.595	-221.055	127.445	237.145

In de begroting zijn de activiteiten van de scholen en het beleid financieel vertaald. In de cijfers van het Scala College is ook de doordecentralisatie verwerkt. Onder 'Overige overheidsbijdragen' staat de jaarlijkse vergoeding van de gemeente. Deze zijn in de exploitatie jaarlijks gelijk aan de afschrijving van de gebouwen en de rente op de lening bij schatkistbankieren (onder 'Financiële baten en lasten'). Verschillen in betaalritme worden op een balanspost geboekt, zodat de exploitatie per saldo geen resultaat effect laat zien wat betreft de doordecentralisatie. Doordat de gemeente garant staat voor de rente en aflossing van de schatkistleningen is het financiële risico voor de stichting volledig afgedekt. Deze garantstelling is vastgelegd in de doordecentralisatie overeenkomst tussen de Gemeente Alphen aan den Rijn en de Stichting Scala College en Coenecoop College. De cijfers van het Coenecoop zijn inmiddels voorzichtig positief. Met de verdere stijging van het aantal leerlingen en beheersing van de uitgaven zal deze positieve lijn zich ook vanaf 2022 doorzetten.

Meerjarenbalans

	Realisatie 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €	Begroting 2026 €	Begroting 2027 €
ACTIVA						
Materiële vaste activa	28.678.900	46.081.500	44.185.400	42.457.500	40.671.400	39.043.800
Financiële vaste activa	1.545.100	1.354.100	1.313.900	1.270.400	1.235.700	1.201.000
Vorderingen	4.164.900	3.118.900	3.102.900	3.090.300	3.068.900	3.047.500
Liquide middelen	29.369.100	9.216.700	9.040.700	9.425.900	10.217.800	10.960.900
Totaal activa	63.758.000	59.771.200	57.642.900	56.244.100	55.193.800	54.253.200
PASSIVA						
Eigen vermogen	12.120.300	12.677.200	11.716.600	11.495.600	11.623.000	11.860.100
Voorzieningen	1.112.200	1.218.200	1.314.200	1.400.200	1.486.200	1.572.200
Langlopende schulden	38.882.100	37.618.400	36.354.800	35.091.100	33.827.500	32.563.800
Kortlopende schulden	11.643.400	8.257.300	8.257.300	8.257.300	8.257.300	8.257.300
Totaal passiva	63.758.000	59.771.100	57.642.900	56.244.200	55.194.000	54.253.400
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	8.501.300	10.064.800	10.265.700	10.076.100	10.235.100	10.503.700
Bestemmingsreserves	3.619.000	2.612.500	1.451.000	1.419.500	1.388.000	1.356.500
Totaal eigen vermogen	12.120.300	12.677.300	11.716.700	11.495.600	11.623.100	11.860.200
Resultaat boekjaar	1.577.900	556.900	-960.600	-221.100	127.500	237.100

Bovenstaande meerjarenbalans wijkt af van de meerjarenbalans zoals deze in de meerjarenbegroting 2023-2027 is opgenomen. Het verschil is te verklaren doordat in de meerjarenbegroting een prognose is opgenomen van de balansmutaties 2022 en het resultaat 2022. In bovenstaande meerjarenbalans zijn de werkelijke balansmutaties 2022 en het werkelijke resultaat over 2022 verwerkt.

Verdere toelichting op de meerjarenbalans

De materiële vaste activa neemt in 2023 verder toe omdat als gevolg van de doordecentralisatie het juridisch en economisch eigendom (economisch claimrecht) van de nieuwbouw in Alphen aan den Rijn volledig bij de stichting is belegd. Hierdoor komt ook dit gebouw bij de stichting op de balans. Daarnaast zullen we investeren in de inrichting van de twee nieuwbouwlocaties. In de jaren na 2023 zal de afschrijving hoger zijn dan de investeringen waardoor de waarde van de materiële vaste activa zal afnemen.

De vorderingen nemen in 2023 af met ongeveer € 1.050.000. Dit heeft te maken met de vorderingen op de Gemeente die verband houden met de nieuwbouw (SUVIS en asbestsanering).

De liquiditeit is in 2022 hoog vanwege onder andere het voorbereidingskrediet vanuit schatkistbankieren en een renteloze lening voor de nieuwbouw van de Diamantstraat en de bevoorschotting van de nieuwbouw in Waddinxveen. In 2023 zullen de liquiditeiten vooral afnemen vanwege de investeringen in de nieuwbouwprojecten en de inrichting.

De langlopende schulden nemen vanaf 2022 jaarlijks af met ongeveer € 1.263.000 in verband met de aflossing op de langlopende leningen.

De kortlopende schulden nemen in 2023 ten opzichte van 2022 af met ongeveer € 3.400.000,-.

Dit wordt met name veroorzaakt doordat er in 2023 geen voorfinanciering van de Gemeente Waddinxveen meer zal zijn vanwege de oplevering van de nieuwbouw in september 2023. Daarnaast zal de eigen bijdrage van de Stichting ad € 435.000 in 2023 aan de gemeente worden overgemaakt.

Onder de kortlopende schulden is in 2022 ook een bedrag opgenomen van € 751.105. Tussen de gemeente, Scala en Scope is overeengekomen (Raadsbesluit december 2020) dat dit bedrag door Scala aan Scope zal worden overgemaakt. Scala en Scope hebben ten aanzien van het overmaken en de inzet van de betreffende € 751.105 additionele contractuele afspraken gemaakt die lopen tot aan de oplevering en in gebruik name van de nieuwbouw Scala in oktober 2023.



Liquiditeitsbegroting

	Realisatie 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €	Begroting 2026 €	Begroting 2027 €
STAND LIQUIDE MIDDELEN 1/1	33.803.300	29.369.100	9.216.700	9.040.700	9.425.900	10.217.800
Resultaat	1.577.900	556.900	-960.600	-221.100	127.400	237.100
Investerings regulier	-1.213.000	-4.536.500	-455.000	-600.000	-470.000	-592.500
Investerings DDC	-8.314.600	-14.625.900	-	-	-	-
Afschrijvingen regulier	1.077.100	972.100	1.111.100	1.087.900	1.016.100	980.100
Afschrijvingen DDC	640.000	787.800	1.240.000	1.240.000	1.240.000	1.240.000
Mutaties voorzieningen	-129.500	106.000	96.000	86.000	86.000	86.000
Mutaties vorderingen regulier	-1.396.400	1.030.000	-	-	-	-
Mutaties vorderingen DDC kortlopend	-25.000	16.000	16.000	12.600	21.400	21.400
Mutaties vorderingen DDC langlopend	622.300	191.000	40.200	43.500	34.700	34.700
Mutaties kortlopende schulden	3.990.700	-2.635.000	-	-	-	-
Mutaties kortlopende schulden DDC	751.100	-751.100	-	-	-	-
Mutaties langlopende schulden regulier	-	-	-	-	-	-
Mutaties langlopende schulden DDC	-2.014.800	-1.263.700	-1.263.700	-1.263.700	-1.263.700	-1.263.700
STAND LIQUIDE MIDDELEN 31/12	29.369.100	9.216.700	9.040.700	9.425.900	10.217.800	10.960.900
Mutaties totaal	-4.434.000	-20.152.400	-176.000	-176.000	385.300	792.000
Mutaties regulier	3.906.700	-4.506.500	-208.500	352.800	759.500	710.700
Mutaties DDC	-8.341.000	-15.645.900	32.500	32.400	32.400	32.400

Meerjaren kengetallen

	realisatie 2022 €	begroting 2023 €	begroting 2024 €	begroting 2025 €	begroting 2026 €	begroting 2027 €
Liquiditeit (vlottende activa/kortlopende schulden)	2,99	1,49	1,47	1,52	1,61	1,70
Solvabiliteit (Eigen vermogen excl. voorzieningen / totale passiva)	0,19	0,21	0,20	0,20	0,21	0,22
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen incl. voorzieningen / totale passiva)	0,21	0,23	0,23	0,23	0,24	0,25
Rentabiliteit (Resultaat/totale baten)	4,64%	1,66%	-3,05%	-0,70%	0,40%	0,75%
Weerstandsvermogen (totale reserves / totale baten * 100%)	35,61%	37,69%	37,19%	36,62%	36,81%	37,37%
Personele lasten / totale lasten * 100%	78,10%	78,11%	76,46%	76,27%	76,38%	76,53%
Materiele lasten / totale lasten * 100%	21,90%	21,89%	23,54%	23,73%	23,62%	23,47%

Interne beheersing

De financiële planning- en control cyclus bestaat uit de begroting, viermaandelijke rapportages en het jaarverslag. Met de tussentijdse rapportages maken we een prognose tot het eind van het kalenderjaar. Per schooljaar maken de scholen een formatieplan, gebaseerd op het verwachte leerlingenaantal en de doelstellingen vanuit het schoolplan.

Maandelijks monitoren we de uitputting van budgetten en de ontwikkeling van de loonkosten. Voor de financiële administratie maken we mede gebruik van administratiekantoor OHM uit Zoetermeer. Verder maken we gebruik van een externe controller met ervaring in het voortgezet onderwijs. Horizontale en verticale verantwoording leggen we af via het jaarverslag voor de stichting als geheel.



Stichting Scala College en Coenecoop College

Jaarrekening 2022

Telefoon: 0172-423737
Website: www.scalacoenecoop.nl
E-mail: secretariaat@scalacoenecoop.nl



Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

1 Activa	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
1.1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	26.876.000	19.172.184
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.229.819	986.672
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>573.127</u>	<u>709.593</u>
	28.678.946	20.868.449
1.1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.8 Waarborgsommen en vorderingen	<u>1.545.057</u>	<u>2.167.312</u>
	1.545.057	2.167.312
1.2.2 <u>Vorderingen</u>		
1.2.2.1 Debiteuren	339.085	141.913
1.2.2.3 Gemeenten	2.761.225	1.715.309
1.2.2.10 Overige vorderingen	14.113	10.502
1.2.2.15 Overlopende activa	<u>1.050.434</u>	<u>875.686</u>
	4.164.857	2.743.410
1.2.4 <u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.1 Kassen	11.906	2.611
1.2.4.2 Banken	<u>29.357.204</u>	<u>33.800.748</u>
	29.369.110	33.803.359
Totaal Activa	<u><u>63.757.970</u></u>	<u><u>59.582.530</u></u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

2	Passiva	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	7.902.794	8.748.493
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>4.217.501</u>	<u>1.793.920</u>
		12.120.295	10.542.413
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>1.112.211</u>	<u>1.241.696</u>
		1.112.211	1.241.696
2.3	<u>Langlopende schulden</u>		
2.3.5.0	Leningen o/g	<u>38.882.105</u>	<u>40.896.872</u>
		38.882.105	40.896.872
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Kredietinstellingen	2.014.766	1.263.661
2.4.4	Ministerie van OCW	33.150	125.850
2.4.6	Gemeenten	2.638.327	1.545.377
2.4.8	Crediteuren	1.137.277	608.022
2.4.9.1	Loonheffing en premies	1.187.743	1.002.852
2.4.10	Pensioenpremies	315.715	316.800
2.4.12	Overige kortlopende schulden	38.583	57.041
2.4.19	Overlopende passiva	<u>4.277.798</u>	<u>1.981.946</u>
		11.643.359	6.901.549
	Totaal Passiva	<u><u>63.757.970</u></u>	<u><u>59.582.530</u></u>

Staat van baten en lasten 2022

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
3	<u>Baten</u>		
3.1	32.025.609	29.211.600	32.019.666
3.2	1.150.703	1.139.850	1.003.274
3.5	859.455	671.500	441.991
	Totaal Baten	31.022.950	33.464.931
4	<u>Lasten</u>		
4.1	25.087.826	22.824.100	23.867.214
4.2	1.717.098	1.721.200	1.626.862
4.3	1.627.104	1.677.880	1.478.481
4.4	3.692.418	3.085.150	3.035.538
	Totaal Lasten	29.308.330	30.008.095
	Saldo baten en lasten	1.714.620	3.456.836
5	<u>Financiële baten en lasten</u>		
6.1	98.118	0	5
6.2	-431.557	-431.500	-312.010
	Saldo financiële baten en lasten	-431.500	-312.005
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>1.283.120</u>	<u>3.144.831</u>



Kasstroomoverzicht 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.911.321	3.456.836
Afschrijvingen	1.717.098	1.626.862
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-1.421.447	-879.039
- Kortlopende schulden	4.011.426	1.898.844
Mutaties voorzieningen	<u>-129.485</u>	<u>-22.582</u>
	6.088.913	6.080.921
Ontvangen interest	98.118	5
Betaalde interest	<u>-431.557</u>	<u>-312.010</u>
	-333.439	-312.005
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-8.797.211	-1.196.749
(Des)investerings financiële vaste activa	<u>622.255</u>	<u>-1.357.644</u>
	-8.174.956	-2.554.393
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	<u>-2.014.767</u>	<u>13.841.023</u>
	-2.014.767	13.841.023
Mutatie liquide middelen	-4.434.249	17.055.546
Beginstand liquide middelen	33.803.359	16.747.813
Mutatie liquide middelen	<u>-4.434.249</u>	<u>17.055.546</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>29.369.110</u></u>	<u><u>33.803.359</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Stichting Scala College en Coenecoop College is een stichting voor openbaar onderwijs die per 1 januari 2019 is ontstaan vanuit een bestuurlijke fusie van de Stichting Scala College en de Stichting Coenecoop College.

De gefuseerde stichting is statutair gevestigd in Alphen aan den Rijn. Het Scala College en het Coenecoop College zijn twee openbare scholen voor voortgezet onderwijs in Alphen aan den Rijn, Waddinxveen en Boskoop. De voornaamste activiteit is het verzorgen van voortgezet onderwijs in deze regio.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

Schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

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



GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Schoolgebouwen

Van de schoolgebouwen van het Scala College berust zowel het juridisch als het economisch eigendom bij het bevoegd gezag van de onderwijsinstelling, vanwege doordecentralisatie van de huisvesting in Alphen aan den Rijn. Dit geldt voor de gebouwen aan de Kees Mustersstraat 6 (inclusief fitnessruimte en sporthal), Dr. A.D. Sacharovlaan 1 en Henry Dunantweg 1 / Halverwege 4. Het geldt niet voor de locatie aan de Diamantstraat 31. Van de schoolgebouwen van het Coenecoop College in Waddinxveen en Boskoop berust het juridisch eigendom bij het bevoegd gezag van de onderwijsinstelling; het economisch claimrecht ligt bij de gemeenten. Groot onderhoud aan de gebouwen wordt conform de componentenmethode geactiveerd op de balans en afgeschreven.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500,- aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen. De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

	minimaal	maximaal
Gebouwen en verbouwingen	2,50%	10,00%
Groot onderhoud	10,00%	33,33%
Meubilair	6,67%	20,00%
Inventaris en apparatuur	6,67%	20,00%
ICT	10,00%	33,00%
Leermiddelen		25,00%
Overige materiële vaste activa	5,00%	20,00%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Financiële vaste activa

De eerste waardering van de financiële vaste activa is de reële waarde en de vervolgwaardering is de geamortiseerde kostprijs.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

De geamortiseerde kostprijs gelijk is aan de nominale waarde.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

De geamortiseerde kostprijs gelijk is aan de nominale waarde.

Afgeleide financiële instrumenten

De Stichting Scala College en Coenecoop College maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 5 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,1%. Naar de stand van 31 december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: website www.abp.nl).

De Stichting Scala College en Coenecoop College heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Scala College en Coenecoop College heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.



Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van de contante waarde van toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Ten opzichte van 2021 is de marktrente ongewijzigd op 0%.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij 1 fte en vanaf 1 augustus 2022 90 uur bij 1 fte) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij 1 fte) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per balansdatum een WW-uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker.

Langlopende schulden

De langlopende schulden worden gevormd door verplichtingen met looptijd langer dan één jaar. De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”. De geamortiseerde kostprijs gelijk is aan de nominale waarde.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

Investeringsubsidies

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.



GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Zoals beschreven onder "niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen" heeft de instelling een overeenkomst gesloten met de gemeente Alphen aan den Rijn, waarmee de doordecentralisatie van de gebouwen is overeengekomen. De gemeente vergoedt uit hoofde van dit contract de rentekosten en aflossingen van de leningen aan de Staat waarmee de aanschaf van deze gebouwen zijn gefinancierd alsmede een vermogenskostendekking. Aangezien de aflossingen niet als baten worden verantwoord in de jaarrekening en de gemeente feitelijk de afschrijvingskosten en rentekosten vergoedt (en daarbovenop een vermogenskostendekking), wordt ter hoogte van de afschrijvingskosten en rentekosten een vordering en bate op de gemeente verantwoord. De vordering op de gemeente geeft daarmee niet een feitelijk beeld van de "echte" vordering op de gemeente (namelijk op basis van de aflossingen en rente), maar is hiermee een egalisatievordering geworden.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.



Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de kosten van huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen.

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2022

1 Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Investe-	Desinveste	Afschrij-	Boek
		prijs t/m	t/m	waarde	ringen	ringen	vingen	waarde
		2021	2021	31-dec-21	2022	2022	2022	31-dec-22
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	23.151.809	-4.476.495	18.675.314	8.477.962	0	-821.419	26.331.857
1.1.2.1.1	Groot onderhoud	1.595.271	-1.098.401	496.870	341.952	0	-294.679	544.143
1.1.2.3.0	Meubilair	1.233.247	-862.674	370.573	92.248	0	-74.032	388.789
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	1.047.111	-705.070	342.041	107.967	0	-112.878	337.130
1.1.2.3.2	ICT	1.359.772	-1.085.714	274.058	411.834	0	-181.992	503.900
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	1.011.624	-784.979	226.645	95.632	0	-130.958	191.319
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	789.241	-306.293	482.948	0	0	-101.140	381.808
		<u>30.188.075</u>	<u>-9.319.626</u>	<u>20.868.449</u>	<u>9.527.595</u>	<u>0</u>	<u>-1.717.098</u>	<u>28.678.946</u>

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Afschrijvingspercentages	
		prijs t/m	t/m	waarde		
		2022	2022	31-dec-22	%	%
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	31.629.771	-5.297.914	26.331.857	2,50%	10,00%
1.1.2.1.1	Groot onderhoud	1.937.223	-1.393.080	544.143	10,00%	33,30%
1.1.2.3.0	Meubilair	1.325.495	-936.706	388.789	6,67%	20,00%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	1.155.078	-817.948	337.130	6,67%	20,00%
1.1.2.3.2	ICT	1.771.606	-1.267.706	503.900	10,00%	33,30%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	1.107.256	-915.937	191.319	25,00%	
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	789.241	-407.433	381.808	5,00%	20,00%
		<u>39.715.670</u>	<u>-11.036.724</u>	<u>28.678.946</u>		

De WOZ-waarde van de doorgedecentraliseerde panden is als volgt:

Kees Mustersstraat 6	7.120.000
Dr. A.D. Sacharovlaan 1	2.320.000
Limeshal	7.575.000

Materiele vaste activa in uitvoering

In de boekwaarde van de gebouwen en verbouwingen is een bedrag opgenomen van € 10.193.800 betreffende nieuwbouw in uitvoering. Dit betreft de investeringen in de nieuwbouw aan de Henri Dunantweg. Over deze investeringen is nog niet afgeschreven. De verwachting is dat het pand in oktober 2023 in gebruik zal worden genomen. Onderstaand een verloopoverzicht van de investeringen.

		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Investe-	Desinveste	Afschrij-	Boek
		prijs t/m	t/m	waarde	ringen	ringen	vingen	waarde
		2021	2021	31-dec-21	2022	2022	2022	31-dec-22
1.1.2.1	Gebouwen in aanbouw	1.879.244		1.879.244	8.314.557	0	0	10.193.800

	31-dec-22	31-dec-21
	in €	in €
1.3 Financiële vaste activa		
1.1.3.8 Langlopende vorderingen	1.545.057	2.167.312
	<u>1.545.057</u>	<u>2.167.312</u>

	31-dec-22	31-dec-21
	in €	in €
1.1.3.7 Waarborgsommen en vorderingen (uitsplitsing)		
1.1.3.8.1 Langlopende vordering gemeente	1.545.057	2.167.312
	<u>1.545.057</u>	<u>2.167.312</u>

Deze langlopende vordering heeft te maken met de doordecentralisatie.

	31-dec-22	31-dec-21
	in €	in €
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren	424.793	245.535
1.2.2.3 Gemeenten	2.761.225	1.715.309
1.2.2.10 Overige vorderingen	14.113	10.502
1.2.2.15 Overlopende activa	1.050.434	875.686
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-85.708	-103.622
	<u>4.164.857</u>	<u>2.743.410</u>

	Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tiv	Overige	Saldo
	31-dec-21	2022	2022	2022	2022	31-dec-22
Verlooptstaat gemeenten						
1.2.2.3.10 Gemeente subsidie huisvesting	1.695.219	641.942	1.689.547	0	0	2.742.824
1.2.2.3.15 Gemeente subsidie diverse aanvragen	20.090	257.817	256.128	0	0	18.401
	<u>1.715.309</u>	<u>899.759</u>	<u>1.945.675</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.761.225</u>

De vordering op de gemeente Alphen aan den Rijn inzake de huisvesting betreft het kortlopende deel van de langlopende vordering op de gemeente.

	31-dec-22	31-dec-21
	in €	in €
1.2.2.10 Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	3.132	0
1.2.2.10.3 Rekening courant verhoudingen ouders	10.502	10.502
1.2.2.10 Te vorderen BTW	479	0
	<u>14.113</u>	<u>10.502</u>

	31-dec-22	31-dec-21
	in €	in €
1.2.2.15 Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	927.194	757.437
1.2.2.15 Overige overlopende activa	123.240	118.249
	<u>1.050.434</u>	<u>875.686</u>

	31-dec-22	31-dec-21
	in €	in €
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kassen	11.906	2.611
1.2.4.2 Banken	29.357.204	33.800.748
	<u>29.369.110</u>	<u>33.803.359</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2	Passiva		
		31-dec-22	31-dec-21
2.1	Eigen vermogen	in €	in €
2.1.1.1	Algemene reserve	7.902.794	8.748.493
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	4.217.501	1.793.920
		12.120.295	10.542.413

	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	31-dec-21	resultaat	mutaties	31-dec-22
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking 2022)			
2.1.1.1	Algemene reserve			
2.1.1.1.2	8.748.493	1.017.767	-1.863.466	7.902.794
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)			
2.1.1.2.6	1.703.684	-362.668	0	1.341.016
2.1.1.2.7	0	937.057	0	937.057
2.1.1.2.8	90.236	-14.274	0	75.962
2.1.1.2.10	0	0	1.263.466	1.263.466
2.1.1.2.11	0	0	600.000	600.000
	10.542.413	1.577.882	0	12.120.295

	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	31-dec-20	resultaat	mutaties	31-dec-21
Verloop eigen vermogen 2021				
Algemene reserve				
Algemene reserve	4.956.524	1.766.460	2.025.509	8.748.493
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve NPO	0	1.703.684	0	1.703.684
Reserve personele kosten	869.886	0	-869.886	0
Reserve aanvullende bekostiging	415.549	-325.313	0	90.236
Reserve huisvesting	1.155.623	0	-1.155.623	0
	7.397.582	3.144.831	0	10.542.413

2.2	Voorzieningen	31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	1.112.211	1.241.696
		1.112.211	1.241.696

	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo	
	31-dec-21	2022	2022	2022	Mutatie*	31-dec-22	
2.2.1.5	Voorziening persoonlijk budget	578.478	230.563	-139.566	0	0	669.475
2.2.1.2	Voorziening spaarverlof	38.915	20.393	0	0	0	59.308
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	244.504	20.474	-29.350	0	0	235.628
2.2.1.3	Voorziening uitkeringskosten	91.899	79.375	-42.294	-8.680	0	120.300
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	287.900	1.700	-48.200	-213.900	0	27.500
	1.241.696	352.505	-259.410	-222.580	0	0	1.112.211

* bij netto contante waarde

	Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo	
	deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-22	
2.2.1.5	Voorziening persoonlijk budget	65.365	604.110	0	669.475
2.2.1.2	Voorziening spaarverlof	0	0	59.308	59.308
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	16.022	89.165	130.441	235.628
2.2.1.3	Voorziening uitkeringskosten	59.655	60.645	0	120.300
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	27.500	0	0	27.500
	168.542	753.920	189.749	0	1.112.211



		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.3	Langlopende schulden		
2.3.7.0	Leningen o/g	38.882.105	40.896.872
		<u>38.882.105</u>	<u>40.896.872</u>

	Specificatie langlopende schulden	Saldo	Leningen	Aflossingen	Saldo	Looptijd	Looptijd	Aflossing
		31-dec-21	2022	2023	31-dec-22	> 1 jaar	> 5 jaar	2022
2.3.7.0	Min. Van Financiën 2017-2049	16.928.854	0	-626.995	16.301.859	3.134.973	13.166.886	-626.995
	Min. Van Financiën 2019-2051	18.463.335	0	-636.666	17.826.669	3.183.334	14.643.335	-636.666
	Gemeente Alphen aan den Rijn	4.753.578	0	0	4.753.578	0	4.753.578	0
	Lening Scope	751.105	0	-751.105	0	0	0	0
		<u>40.896.872</u>	<u>0</u>	<u>-2.014.766</u>	<u>38.882.106</u>	<u>6.318.307</u>	<u>32.563.799</u>	<u>-1.263.661</u>

Ter financiering van de nieuwbouw Scala is op 10 december 2020 door de gemeenteraad in Alphen aan den Rijn een voorstel aangenomen om een toekomstige vordering van € 4,7 miljoen over de periode 2052 - 2062 die het Scala College op de gemeente had, liquide te maken en als renteloze lening aan te wenden voor het nieuwbouwproject van het Scala College.

Onderdeel van dit besluit van de gemeente was om deze middelen ter beschikking te stellen om een financieringstekort van € 4 miljoen bij Scala af te dekken. Tussen de gemeente, Scala en Scope is overeengekomen dat een bedrag van € 751.105,- voor financieringsdoeleinden voor de nieuwbouw Ashram door Scala aan Scope zal worden overgemaakt. Scala en Scope hebben ten aanzien van het overmaken en de inzet van de betreffende € 751.105,- additionele contractuele afspraken gemaakt die lopen tot aan de oplevering van de nieuwbouw Scala medio 2023. Tot die tijd blijft dit bedrag als schuld aan Scope op de balans staan.

Via de regeling schatkistbankieren zijn de onderstaande aanvullende financieringen gesloten met het Ministerie van Financiën. Het betreft de volgende langlopende leningen:

Lineaire lening 2017-2049

Hoofdsom: € 18.809.839

Looptijd lening: 30 jaar

Rentetarief: 1,12%

Lineaire lening 2019-2051

Hoofdsom: € 19.100.000

Looptijd lening: 30 jaar

Rentetarief: 1,40%

De eerste lening is volledig opgenomen en gebruikt voor de overname van de bestaande schoolgebouwen van het Scala College. Van de tweede lening is € 9.500.000 in 2020 en € 9.600.000 in 2021 opgenomen. Daarnaast is de lening van ad € 4.753.578 die we in 2021 bij de gemeente Alphen aan den Rijn hebben afgesloten ook in 2021 gestort op onze rekening.

De volgende zekerheden met betrekking tot de lening met het ministerie zijn verstrekt:

- het eerste recht van hypotheek op het perceel grond met schoolgebouw met schoolplein, basketbalveld en verder toebehoren aan de Kees Musterstraat 6 te Alphen aan den Rijn;
- het zelfstandig recht van opstal als bedoeld in Titel 8 Boek 5 van het Burgerlijk Wetboek tot het in eigendom hebben en houden van een fitnessruimte op het perceel aan de Kees Musterstraat 6 en 8 te Alphen aan den Rijn;



- het perceel grond met schoolgebouw met erf aan de Dr. A.D. Sacharovlaan 1 te Alphen aan den Rijn;
- het eerste recht van hypotheek op de percelen grond met schoolgebouw, erf, tuin en verder toebehoren aan de Henry Dunantweg 1 respectievelijk Halverwege 4 te Alphen aan den Rijn;
- verpanding van tegenwoordige en toekomstige roerende zaken die volgens verkeersopvatting bestemd zijn om Stichting Scala College en Coenecoop College duurzaam te dienen;
- verpanding van alle aangebrachte veranderingen en/of toevoegingen aan het perceel en de gronden; en
- verpanding van rechten en acties die Stichting Scala College en Coenecoop College tegenover derden mocht hebben of verkrijgen in geval van ontbinding, nietigverklaring of vernietiging van de overeenkomst krachtens welke het verbodene of een gedeelte daarvan door hypotheekgever of één van zijn rechtsvoorgangers werd verkregen.



		31-dec-22 in €	31-dec-21 in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.1	Kredietinstellingen	2.014.766	1.263.661
2.4.4	Ministerie van OCW (te verrekenen subsidie)	33.150	125.850
2.4.6	Gemeenten	2.638.327	1.545.377
2.4.8	Crediteuren	1.137.277	608.022
2.4.9.1	Loonheffing en premies	1.187.743	1.002.852
2.4.10	Pensioenpremies	315.715	316.800
2.4.12	Overige kortlopende schulden	38.583	57.041
2.4.19	Overlopende passiva	4.277.798	1.981.946
		11.643.359	6.901.549

In het bedrag van € 2.014.766,- kredietinstellingen is een bedrag opgenomen van € 751.105,-. Tussen de gemeente, Scala en Scope is overeengekomen dat dit bedrag voor financieringsdoeleinden voor de nieuwbouw Ashram door Scala aan Scope zal worden overgemaakt. Scala en Scope hebben ten aanzien van het overmaken en de inzet van de betreffende € 751.105,- additionele contractuele afspraken gemaakt die lopen tot aan de oplevering van de nieuwbouw Scala medio 2023. Tot die tijd blijft dit bedrag als schuld aan Scope op de balans staan. De schuld aan het Ministerie ad € 33.150,- betreft de terug te betalen subsidie zomerscholen uit 2016 van € 33.150,-.

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
		31-dec-21	2022	2022	2022	2022	31-dec-22
2.4.6	Verloopstaat gemeenten						
2.4.6.4	Gemeente Waddinxveen achterstallig onderhoud	435.000	0	0	0	0	435.000
2.4.6.6	Gemeente subsidie nieuw-/verbouw	1.110.377	9.902.223	8.809.273	0	0	2.203.327
		1.545.377	9.902.223	8.809.273	0	0	2.638.327

In 2021 is gestart met de nieuwbouw van de school in Waddinxveen, het Coenecoop College. Op 8 november 2019 heeft het schoolbestuur en de gemeente Waddinxveen een bouwrealisatie overeenkomst getekend. In deze overeenkomst zijn afspraken vastgelegd over de realisatie van het project. De gemeente heeft een bouwbudget beschikbaar gesteld van € 17.184.616,-. Daarnaast vergoedt de gemeente jaarlijks de huur van de aanpalende bouwacademie ter hoogte van € 45.980,- per jaar. In dezelfde overeenkomst is vastgelegd dat € 435.000,- geldt als eigen bijdrage van de school. Met de gemeente zijn afspraken gemaakt over het betaallitme van het bouwbudget, waarbij de termijnbedragen vooruitlopen op de kosten. Hierdoor is een nog te besteden bedrag ontstaan, die als schuld aan de gemeente is gepresenteerd.

		31-dec-22	31-dec-21
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	0	2.315
2.4.12.4	Overige schulden	0	5.782
2.4.19.2	Rekening courant VO de Vechtstreek	38.547	48.902
2.4.19.3	Rekening courant verhoudingen	36	42
		<u>38.583</u>	<u>57.041</u>

			31-dec-22	31-dec-21
			in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)			
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	1)	2.219.513	158.424
2.4.15	Vooruitontvangen investeringssubsidies		121.876	126.616
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten		516.619	308.250
2.4.16.1	Borg leerlingenkluisjes e.d.		9.090	14.360
2.4.17	Rechten vakantiegeld en bindingstoelage		800.103	757.653
2.4.19.0	Overige overlopende passiva		610.597	616.643
			<u>4.277.798</u>	<u>1.981.946</u>

Specificatie Ministerie van OCW (vooruit ontvangen subsidie)

	2022	2021
Zij-instromers	33.333	47.504
Heterogene klassen	100.000	0
Basisvaardigheden	1.336.608	0
Gelijke kansen alliantie	699.318	0
Rap subsidie	5.000	51.000
Capaciteitentesten	0	9.820
Lerarenbeurzen	45.254	50.100
	<u>2.219.513</u>	<u>158.424</u>

Per 31 december 2022 is inzake de lening bij het Ministerie van Financiën een renteschuld opgebouwd van € 337.914,-. Deze wordt in 2023 betaald aan het Ministerie en deze wordt ook in 2023 vergoed door de gemeente Alphen aan den Rijn. Dit bedrag is ook opgenomen onder de kortlopende vorderingen (gemeenten).

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar of beschikking	
	Kenmerk	Datum	€	€	gereed	niet gereed
Lerarenbeurs	1164796	20-7-2021	62.233	62.233	62.233	0
Lerarenbeurs (TV)	136725	19-6-2022	10.524	10.524	4.385	6.139
Lerarenbeurs (AB uit dienst)	134237	19-6-2022	8.419	8.419	0	8.419
Lerarenbeurs (CH)	134239	19-6-2022	7.367	7.367	3.070	4.297
Lerarenbeurs (NW)	133906	19-6-2022	8.419	8.419	3.508	4.911
Lerarenbeurs (SG)	133394	19-6-2022	10.524	10.524	4.385	6.139
Zij-instroom (MM)	1-245-39997	9-9-2021	20.000	20.000	14.167	5.833
Zij-instroom (RS)	1-259-39989	1-11-2021	20.000	20.000	14.167	5.833
Zij-instroom (EH)	1-200-39999	16-9-2021	20.000	20.000	14.167	5.833
Capaciteitstesten	CAP22-2-41537	7-11-2022	25.840	25.840	25.840	0
Heterogene klassen	5HB210523	8-2-2022	100.000	100.000	0	100.000
OCW subsidie basisvaardigheden	VBV22-VO-4454	11-11-2022	1.336.608	1.336.608	0	1.336.608
Lerarenbeurs	1164796	20-7-2021	23.659	23.659	23.659	0
Lerarenbeurs	133956	20-7-2022	8.419	8.419	3.508	4.911
Lerarenbeurs (MDM)	136242	20-7-2022	7.367	7.367	3.070	4.297
Lerarenbeurs (MI)	137877	20-7-2022	10.524	10.524	4.385	6.139
Zij instroom (BH)	2/283/39988	18-10-2022	20.000	20.000	4.167	15.833
Regeling School en omgeving	RSOV22012	5-12-2022	599.318	599.318	0	599.318
Intensivering en verbreding regionale kansengelijkheid in het onderwijs	Samenwerking GK022-060	8-12-2022	100.000	100.000	0	100.000
Totaal			2.399.221	2.399.221	184.708	2.214.513

G2 Er zijn geen G2-subsidies van toepassing.

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per 1 jan	Ontvangen in	Subsidiabele	Te verrekenen per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 dec verslagjaar
			€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per 1 jan	Ontvangen in	Totaal kosten	Saldo nog te
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
			€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0



Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende contracten

Bij Stichting Scala College en Coenecoop College lopen de volgende meerjarige contracten:

- een contract tot juni 2023 (verlengd met maximaal 2 jaar tot aan juni 2025) met Rijnvicus inzake de schoonmaakkosten voor ca. € 435.000 per jaar (Scala)
- een contract tot augustus 2023 met CSU inzake de schoonmaakkosten voor ca. € 169.000 per jaar (Coenecoop)
- een contract tot juli 2023 met Canon inzake de reproductiekosten voor ca. € 75.000 per jaar (Scala en Coenecoop)
- een contract tot 1 januari 2026 met DVEP voor de levering van elektriciteit (Scala en Coenecoop)
- een contract tot 1 januari 2026 met DVEP voor de levering van gas (Scala en Coenecoop)
- een contract met Noordhoff en Iddink tot 1 maart 2025 inzake de leermiddelen
- een contract tot 2025 met Iddink inzake het externe boekenfonds (Coenecoop)
- een contract tot mei 2024 met Renewi voor afvalverwerking (Scala)
- een contract tot juli 2023 met Elis voor sanitaire behoeftes (Scala)
- een contract tot eind 2023 met Objectum voor de bouwbegeleiding in fasen van de nieuwbouw Diamantstraat voor de looptijd van het bouwproces (Scala)
- een contract met HEVO tot medio 2023 voor bouwbegeleiding in fasen van de nieuwbouw van het Coenecoop College in Waddinxveen. HEVO treedt hier op als risicodragend projectmanagement bureau waarbij de hoogte van de fee afhankelijk is van de kwaliteit van de aansturing bouwrealisatieproces door HEVO zelf. Onderdeel van de afspraken is dat de Stichting Scala College en Coenecoop College door een onafhankelijke derde de bouwkosten doorrekent teneinde op de afgesproken prijs / kwaliteit van het gebouw uit te komen. De gemeente Waddinxveen is op de hoogte van deze werkwijze.

Investeringsverplichtingen

Stichting Scala College en Coenecoop College heeft de volgende investeringsverplichtingen:

- aan DuPrie is tot aan juli 2023 opdracht verstrekt voor realisatie nieuwbouw Scala voor € 13.703.869 incl BTW.
- aan HOMIJ is tot aan juli 2023 opdracht verstrekt voor realisatie installaties nieuwbouw Scala voor € 5.075.950 incl BTW.
- aan Hevo is tot aan augustus 2023 opdracht verstrekt (risicodragend projectmanagement) voor realisatie nieuwbouw Coenecoop voor € 16.581.681 incl. BTW.

Doordecentralisatie huisvesting

Op 30 december 2017 is tussen de instelling en de Gemeente Alphen aan de Rijn een overeenkomst gesloten waarin de doordecentralisatie van een aantal gebouwen is overeengekomen. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 1 januari 2017 tot en met 31 december 2061. Voor het Scala College betekent het dat de school de bestaande huisvesting aan de Sacharovlaan, Kees Mustersstraat en de Limeshal in 2017 heeft gekocht van de gemeente middels een lening bij de Staat der Nederlanden. De gemeente heeft daarmee afstand gedaan van het economisch claimrecht behalve voor de locatie aan de Diamantstraat. Daarnaast is er een bedrag beschikbaar voor nieuwbouw en renovatie, ter vervanging van de sporthal Arena en vestiging van de instelling, beide gelegen op de Diamantstraat.

Verder zijn de volgende afspraken van belang:

- De gemeente blijft verantwoordelijk voor het betalen van de verzekeringspremies en de onroerend zaak belastingen zoals voorheen het geval was.
- Er zijn afspraken gemaakt tussen de Gemeente en de instelling over onderhoud en beheer van de sporthallen.
- In het kader van achterstallig onderhoud van de bestaande huisvesting Diamantstraat heeft de instelling een eenmalige vergoeding betaald. Deze vergoeding is meegenomen in de lening die de school heeft afgesloten in het kader van het schatkistbankieren.
- De gemeente heeft afstand van rechten gedaan zoals genoemd in de specifieke gemeentelijke verordening. Daarmee heeft de instelling de rechten overgenomen en kan daarmee geen recht doen gelden op de specifieke onderwijshuisvesting verordening. Dit geldt alleen voor genoemde afspraken van de gebouwen die overgenomen worden. Het bevoegd gezag van de scholen behoudt aanspraak op het recht op voorzieningen die na de totstandkoming van deze overeenkomst noodzakelijk blijken en waarvoor nog geen vergoeding is verstrekt.
- De gemeente betaalt tweemaal per jaar een bedrag ter vergoeding van de aflossing en rente van de lening. Daarnaast krijgt de instelling een extra vergoeding van € 4.753.578 voor vermogenskostendekking. De oorspronkelijk afspraak was dat de instelling dit bedrag ontvangt in de laatste 10 jaar van de afgesproken periode (2052 - 2061). Inmiddels is met een Raadsbesluit van 10 december 2020 door de gemeente Alphen aan den Rijn besloten om deze extra vergoeding in het jaar 2021 volledig beschikbaar te stellen aan de instelling middels een renteloze lening waarbij de toekomstige vordering van de instelling op de gemeente als dekking dient voor de te verstrekken lening. Er heeft een correctie plaatsgevonden in de boekhouding (met terugwerkende kracht naar 2019) t.a.v. het jaarlijks toerekenen van 1 / 45 ste deel van de vergoeding aan de baten (Scala College).
- De gemeente heeft het recht van eerste koop. De instelling is verplicht het gebouw en terrein ter verkoop aan te bieden indien de gemeente dit wenst. Indien de gemeente de gebouwen en terreinen wil kopen, geldt daarvoor de boekwaarde als te betalen bedrag .
- Indien de school nieuwe gebouwen of terreinen met een onderwijsbestemming verwerft, naast de reeds in eigendom zijnde onderwijsgebouwen en terreinen, is de gemeente verplicht deze aan te kopen indien de school dit wenst. De geldende waarde die daarvoor betaald dient te worden door de gemeente is de boekwaarde.
- De gemeente heeft het eerste recht van hypotheek en pand gevestigd op de gebouwen en terreinen. Dit betekent dat als de instelling haar verplichtingen niet nakomt de hypotheek en de panden komen te vallen onder de gemeente.
- Mocht de gemeente gebruik maken van haar recht van eerste koop dan kan de overeenkomst eerder eindigen. De gemeente kan alleen het contract eindigen als sprake is van een wettelijk gebod of verbod of andere dringende redenen van openbaar belang. De kosten zijn dan voor de Gemeente. Er zijn specifieke afspraken gemaakt over de afrekening van de genoemde vermogenskostendekking bij zowel gedeeltelijke als gehele beëindiging van de overeenkomst.



	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €	
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	27.018.711	25.933.300	23.127.718
3.1.1.1.0.1	OCW Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	1.601.521	1.879.400	2.303.311
3.1.1.1.1	OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-213.145	-340.000	-230.752
3.1.1.1.2	OCW functiemix randstadregio's	555.183	515.000	540.034
3.1.1.1.3	OCW werkdrukverlichting/professionalisering	1.277.070	0	0
3.1.1.1.3	OCW extra hulp voor de klas	0	0	405.465
3.1.1.1.4	OCW sterk techniek onderwijs	102.040	102.000	190.650
3.1.1.1.4	OCW regionale aanpak personeelstekort	54.000	0	0
3.1.1.1.5	OCW prestatiebox	383.816	364.000	387.466
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	0	0	2.884.248
3.1.1.1.8	OCW lesmateriaal voortgezet onderwijs	0	0	1.078.104
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	419.777	159.400	602.227
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	826.636	598.500	731.195
		32.025.609	29.211.600	32.019.666
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.1	Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	637.346	637.350	637.346
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	477.537	477.500	342.663
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	35.820	25.000	23.265
		1.150.703	1.139.850	1.003.274
Overige baten				
3.5.5	Ouderbijdragen	614.292	545.000	289.534
3.5.1	Verhuur	58.582	60.000	42.086
3.5.2	Detachering personeel	152.652	33.500	44.157
3.5.4	Sponsoring	2.674	1.000	2.592
3.5.10.2	Overige baten	31.255	32.000	63.622
		859.455	671.500	441.991
	Totaal baten	34.035.767	31.022.950	33.464.931

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €	
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	1.260.591	1.160.900	1.281.749
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	18.318.587	17.436.700	17.849.795
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	3.310.820	2.993.600	2.954.406
4.1.1.5	Loonkosten overig	-6.424	-461.100	-28
		22.883.574	21.130.100	22.085.922
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	1.869.417	1.120.000	1.358.620
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	280.256	240.000	224.500
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	65.527	104.500	140.213
4.1.2.3.2	Werving en selectie	20.277	20.000	3.993
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	56.829	43.000	39.912
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	17.575	30.000	29.778
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	175.194	115.500	138.220
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	352.506	256.000	549.331
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-439.697	-125.000	-521.726
		2.397.884	1.804.000	1.962.841
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-193.632	-110.000	-181.549
		-193.632	-110.000	-181.549
	Personele lasten	25.087.826	22.824.100	23.867.214
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	17.644.102	16.333.600	16.878.005
4.1.1.2	Sociale lasten	2.396.937	2.176.400	2.385.727
4.1.1.5	Pensioenlasten	2.842.535	2.620.100	2.822.190
	Totaal lonen en salarissen	22.883.574	21.130.100	22.085.922

In de pensioenlasten 2022 en 2021 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2022 gemiddeld 266 FTE's werkzaam (2021: 267 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2022	2021
Directie	10,00	11,00
Onderwijzend personeel	204,00	206,00
Onderwijs ondersteunend personeel	52,00	50,00
	266,00	267,00

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
Investerings			
4.2.0.1	163.405	147.000	530.841
4.2.0.2	341.952	540.000	150.316
4.2.0.3	92.248	266.500	56.883
4.2.0.4	95.632	75.000	50.611
4.2.0.5	107.967	106.500	38.939
4.2.0.6	411.834	448.000	164.406
4.2.0.7	0	0	273.342
4.2.0.10	-1.213.038	-1.583.000	-1.265.338
	0	0	0
Afschrijvingen			
4.2.2.0	821.419	815.100	787.056
4.2.2.0.1	294.679	285.500	265.639
4.2.2.1	74.032	78.550	73.608
4.2.2.2	112.878	110.700	108.525
4.2.2.3	181.992	186.500	163.196
4.2.2.4	130.958	138.650	156.489
4.2.2.5	101.140	106.200	72.349
	1.717.098	1.721.200	1.626.862
Huisvestingslasten			
4.3.1.0	272.073	311.000	222.340
4.3.3.0	273.795	324.000	238.339
4.3.4.0	333.580	314.500	284.281
4.3.5.0	625.030	630.000	616.374
4.3.6.0	55.156	54.500	64.950
4.3.8.0	67.470	43.880	52.197
	1.627.104	1.677.880	1.478.481
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	257.339	265.000	332.750
4.4.1.1	35.588	30.000	38.954
4.4.1.2	115.952	97.550	102.329
4.4.1.3	13.692	16.100	11.892
4.4.1.4	12.482	12.500	6.137
4.4.1.5	85.330	48.000	39.371
4.4.1.6	29.681	35.500	36.036
4.4.1.8	353.971	173.000	378.969
4.4.1.9	35.372	34.500	29.570
	939.407	712.150	976.008
Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	35.588	30.000	38.954
4.4.1.2	0	0	0
4.4.1.3	0	0	0
4.4.1.4	0	0	0
	35.588	30.000	38.954

	Realisatie 2022 In €	Begroting 2022 In €	Realisatie 2021 In €
Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
4.4.3.0	1.117.138	1.007.500	1.114.579
4.4.3.1	134.673	110.000	113.824
4.4.2.0	65.265	46.000	66.334
4.4.2.1	351.184	331.500	341.315
	1.668.260	1.495.000	1.636.052
Overige lasten			
4.4.5.3	111.786	90.000	99.658
4.4.5.4	905.499	755.000	293.498
4.4.5.1	67.466	33.000	30.322
	1.084.751	878.000	423.478
4.4	3.692.418	3.085.150	3.035.538
	Totaal lasten	29.308.330	30.008.095
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
6.1.1	98.118	0	5
Financiële lasten			
6.2.1.1	-431.557	-431.500	-312.010
	-333.439	-431.500	-312.005
	Resultaat	1.283.120	3.144.831

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2022 bedraagt € 1.577.882 positief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-21	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserve	8.748.493	1.017.767	-1.863.466	7.902.794
Bestemmingsreserves publiek	1.793.920	560.115	1.863.466	4.217.501
	10.542.413	1.577.882	0	12.120.295

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-21	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-22
	€	€	€	€
Algemene reserve Scala	7.065.435	696.954	-1.563.466	6.198.923
Algemene reserve Coenecoop	1.683.058	320.813	-300.000	1.703.871
Totaal algemene reserve	8.748.493	1.017.767	-1.863.466	7.902.794
Reserve NPO Scala	1.249.875	-278.828	0	971.047
Reserve NPO Coenecoop	453.809	-83.840	0	369.969
Reserve werkdrukverlichting & professionalisering Scala	0	624.603	0	624.603
Reserve werkdrukverlichting & professionalisering Coenecoop	0	312.454	0	312.454
Reserve aanvullende bekostiging Coenecoop	90.236	-14.274	0	75.962
Reserve huisvesting Scala	0	0	1.263.466	1.263.466
Reserve extra inrichting nieuwbouw Scala	0	0	300.000	300.000
Reserve extra inrichting nieuwbouw Coenecoop	0	0	300.000	300.000
Totaal bestemmingsreserves	1.793.920	560.115	1.863.466	4.217.501
Totaal eigen vermogen 31-12	10.542.413	1.577.882	0	12.120.295

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2022 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Per 31 december 2022 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek	Stichting	4
Stichting Schoolfonds Scala College	Stichting	4

Belissende zeggenschap (stichting of vereniging)

Per 31 december 2021 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel
Stichting Vrienden van het Scala College	Stichting	Alphen a/d Rijn
Stichting Vrienden van het Coenecoop College	Stichting	Waddinxveen

WNT-verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Scala College en Coenecoop College van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2022 is € 168.000 Aantal punten 12

Het intern toezichthoudend orgaan heeft in haar vergadering van 17 oktober 2022 ingestemd met deze WNT norm. Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	6	
Gemiddeld aantal leerlingen	3	
Gewogen aantal onderwijssoorten	<u>3</u>	
Totaal aantal complexiteitspunten	<u><u>12</u></u>	Klasse D

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	F.J. de Wit
Functiegegevens	Vz. College van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22 31-dec-22
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.535
Beloning betaalbaar op termijn	22.829
Subtotaal	165.364
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t
Bezoldiging	165.364
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
Gegevens 2021	
Functiegegevens	Vz. College van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21 31-dec-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.957
Beloning betaalbaar op termijn	22.297
Totaal bezoldiging 2021	155.254
Individueel WNT-maximum	163.000

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
Bedragen x € 1	B. de Lange		W.S.A.H. Croes		W.S.A.H. Croes	
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Voorzitter Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22	31-dec-22	1-jan-22	31-jul-22	1-aug-22	31-dec-22
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.630		2.218		2.269
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		16.800		9.758		10.563
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t		N.v.t		N.v.t
Bezoldiging		3.630		2.218		2.269
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t		N.v.t		N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t		N.v.t		N.v.t
Gegevens 2021						
Functiegegevens						
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21	31-dec-21	1-jan-21	31-dec-21		
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.630		3.630		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		16.300		16.300		
Bedragen x € 1						
Functiegegevens	V. Rademakers		J.L. van Doesburg		R. van der Raaij	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Voorzitter Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-jan-22	31-jul-22	1-jan-22	31-dec-22	1-jan-22	31-dec-22
Bezoldiging						
Bezoldiging		3.176		3.630		3.630
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.637		16.800		16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t		N.v.t		N.v.t
Bezoldiging		3.176		3.630		3.630
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t		N.v.t		N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t		N.v.t		N.v.t
Gegevens 2021						
Functiegegevens						
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-jan-21	31-dec-21	1-jan-21	31-dec-21	1-jan-21	31-dec-21
Bezoldiging						
Bezoldiging		5.445		3.762		3.630
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		24.450		16.300		16.300
Bedragen x € 1						
Functiegegevens	J. Smid					
Aanvang en einde functievervulling in 2022	Lid Raad van Toezicht					
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-aug-22	31-dec-22				
Bezoldiging						
Bezoldiging		1.513				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		7.042				
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t				
Bezoldiging		1.513				
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t				
Gegevens 2021						
Functiegegevens						
Aanvang en einde functievervulling in 2021						
Bezoldiging						
Bezoldiging						
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum						

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder
Niet van toepassing.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800.

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet van toepassing

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 41537
Naam instelling Stichting Scala College & Coenecoop College
KvK-nummer 28106428

Adres Kees Musterstraat 6, 2406 LK ALPHEN AD RIJN
Postadres Postbus 458, 2400 AL ALPHEN AD RIJN
Telefoon 0172-423737
E-mailadres secretariaat@scalacoenecoop.nl
Website www.scalacoenecoop.nl

Contactpersoon

Naam Mevr. M. Petter
Adres Postbus 458, 2400 AL ALPHEN AD RIJN
Telefoon 0172-423737
E-mailadres M.Petter@scalacoenecoop.nl

BRIN-nummers

00BD Coenecoop College
10AN Scala College



Aan de raad van toezicht en
het college van bestuur van
Stichting Scala College en Coenecoop College
Postbus 458
2400 AL Alphen aan den Rijn

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Scala College en Coenecoop College te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Scala College en Coenecoop College op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag opgenomen op pagina 4 t/m 74;
- bijlage 1 Verslag raad van toezicht; en
- bijlage 2 financieel risicoprofiel.



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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amsterdam, 11 mei 2023

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

Cindy Rabe
Registeraccountant

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2022 sluitend met een resultaat van € 1.577.882 goed.
22 mei 2023



W.S.A.H. Croes
voorzitter raad van toezicht



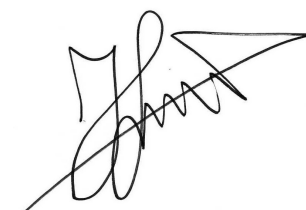
B. de Lange
lid raad van toezicht



J.L. van Doesburg
lid raad van toezicht

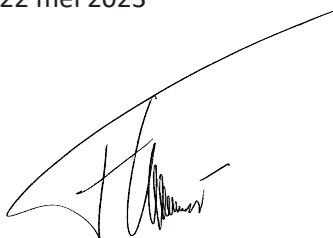


R. van der Raaij
lid raad van toezicht



J. Smid
lid raad van toezicht

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2022 sluitend met een resultaat van € 1.577.882 vast.
22 mei 2023



F.J. de Wit,
voorzitter college van bestuur



Verslag raad van toezicht 2022

**bijlage 1 jaarverslag stichting
Scala College & Coenecoop College 2022**

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht op het beleid van het college van bestuur en de algemene gang van zaken binnen de stichting. De raad van toezicht beoordeelt beleidsplannen, begrotingen, jaarverslagen en jaarrekeningen, treedt op als klankbord voor het college van bestuur en fungeert daarnaast als werkgever van het college van bestuur. Op voorstel van het college van bestuur stelt de RvT de strategische koers vast en bewaakt het realiseren daarvan.

Per 1 augustus 2022 is de heer J. Smid benoemd als lid raad van toezicht ter vervanging van dhr. V.C. Rademakers wiens tweede termijn ten einde kwam in 2022.

In 2022 bestond de raad van toezicht derhalve uit deze leden:

Naam	functie	nevenfuncties	nevenfuncties
V.C. Rademakers (tot 1-8-22)	Docent Hogeschool van Rotterdam		
W.S.A.H. Croes (voorzitter per 1-8-22)	Advocaat Croes en Sloop		
J.L. van Doesburg	Programmamanager Continu Verbeteren Hogeschool van Amsterdam	Financieel beheer Airspeed BV en Alwin Beheer BV	
B. de Lange	Directeur MarcenBas	Bestuurslid VOA	
R. van der Raaij	Business controller/ plv directeur Vos/ABB		
J. Smid (per 1-8-22)	directeur/eigenaar SynTrans " <i>werkt in onderwijs!</i> "	lid Raad van Toezicht stichting Vechtstreek en Venen	bestuursvoorzitter Coöperatie Nieuwe Muziekschool Alphen



De raad van toezicht heeft drie commissies ingesteld: de remuneratie/werkgeverscommissie, de auditcommissie en de commissie kwaliteit onderwijs. In elke commissie hebben minimaal twee leden van de raad van toezicht zitting. Deze commissies rapporteren en adviseren aan de raad van toezicht.

Remuneratiecommissie

Twee leden van de raad van toezicht vormen de remuneratiecommissie. Op 14 februari 2022 heeft het functioneringsgesprek met de bestuurder plaatsgevonden. Op 28 september 2022 heeft de commissie een beoordelingsgesprek gevoerd met de bestuurder. Tijdens deze gesprekken wordt eveneens de (persoonlijke) ontwikkeling van de bestuurder besproken.

Auditcommissie

Namens de raad van toezicht nemen twee leden deel aan de auditcommissie. Deze commissie kwam in 2022 tweemaal bijeen. In de eerste vergadering is de concept jaarrekening 2021 besproken. Hierbij waren de controller en de externe accountant Horlings aanwezig. De commissie heeft de jaarrekening 2021 met een positief advies voorgelegd aan de raad van toezicht.

Bij de tweede bijeenkomst is het voorstel voor de begroting voor 2023 besproken. Hier is ook de doelmatigheid van de inzet van de middelen besproken.

De leerlingendaling van het Scala, de leerlingtoename van het Coenecoop en de te verwachten effecten daarvan op de formatie en de begroting zijn duidelijk uitgelegd. Ook de inzet van externen vanuit de NPO-middelen zijn inzichtelijk en navolgbaar. Er is een goed overzicht van de ontwikkeling van de nieuwbouw en de daarbij gewenste investeringen geleverd. Daarnaast zijn de programma's/keuzes die gemaakt worden door de scholen goed verwoord en is de impact daarvan op de begroting logisch. De begroting is in voldoende mate doordacht en volgbaar. De commissie heeft derhalve de begroting 2023 -inclusief de meerjarenraming- met een positief advies voorgelegd aan de raad van toezicht.

Ook de Kaderbrief financiën en de planning begroting werden in de vergaderingen van de commissie besproken. De raad van toezicht ontvangt drie maal per jaar een rapportage om zicht te blijven houden op de financiële gezondheid van de stichting. Deze rapportage bevat naast de financiën in toenemende mate ook andere beleidsmatige informatie.

Commissie kwaliteit onderwijs

De commissie kwaliteit onderwijs heeft in 2022 driemaal vergaderd met de bestuurder, de heer De Wit en mevrouw Delcour, stafmedewerker kwaliteitszorg. Tijdens de eerste bijeenkomst zijn de stelsel thema's van de inspectie en de NPO-bestedingen en -opbrengsten besproken. Bij de tweede bijeenkomst zijn de tevredenheidsonderzoeken (leerlingen, ouders, studenten en medewerkers) en de besteding van de NPO gelden behandeld.

Bij de derde vergadering in oktober 2022 is dhr. Smid aangesloten. De behaalde resultaten over 2021-2022 en de analyse inspectie indicatoren zijn uitvoerig besproken tijdens deze bijeenkomst.

Accountant

De externe accountant is in 2020 benoemd door de raad van toezicht.

Rechtmatigheid besteding van middelen

De raad van toezicht wordt gedurende het jaar op de hoogte gesteld van alle beleidsmatige en financiële middelen, vertaald in het koersplan, de schoolplannen, de jaarplannen, begroting, de vier maandenrapportages, de jaarrekening, jaarverslag, formatieplannen. In deze documenten zijn alle financiële geldstromen met de besteding ervan in kaart gebracht. Ten tijde van de vergaderingen tussen de raad van toezicht en college van bestuur wordt desgewenst toelichting gegeven op deze plannen. Daarnaast spreekt de raad van toezicht binnen de kwaliteitscommissie, de auditcommissie en worden separaat regelmatig de directeurs van de scholen uitgenodigd om inhoudelijk te spreken



over het beleid en besteding van middelen. In de gesprekken tussen raad van toezicht en de GMR kunnen deze plannen op uitvoering worden getoetst en het gevoerde beleid en financiën besproken.

Doelmatigheid besteding middelen

Doelmatigheid bij de besteding van middelen is binnen de Stichting Scala College & Coenecoop College een voortdurend aandachtspunt. Strategische beslissingen worden vooraf met de raad van toezicht doorgesproken. Ook de diverse alternatieven komen daarbij aan bod. Wij werken met een P&C cyclus, opgesteld om tijdig en volledig te kunnen voldoen aan de afspraken. Met deze P&C cyclus worden de toelichtingen op de (meerjaren)begroting versterkt en de begrotingen 'beleidsrijker' gemaakt. Dat heeft geleid tot het opstellen van een jaarlijkse Kaderbrief voor formatieplannen en opstellen begrotingen. De opzet hiervan is ook om de beoordeling van de doelmatigheid van de uitgaven beter te faciliteren.

De RvT heeft toegezien op de naleving door de bestuurder van wettelijke verplichtingen en de code voor goed bestuur in het voortgezet onderwijs. Er zijn in 2022 geen afwijkingen geconstateerd op deze governance structuur.

De RvT heeft toegezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de scholen verkregen op grond van de wet. Er zijn geen schendingen van integriteit geconstateerd.

De RvT is tevreden over het functioneren van de bestuurder. Er wordt voldaan aan de doelstellingen van de rechtspersoon. De RvT oordeelt dat de organisatie voldoende in control is en dat het systematisch werken aan kwaliteitsverbetering tot de gewenste resultaten leidt. Het overleg tussen RvT en het bestuur is transparant en constructief.

Vergaderingen van de raad van toezicht

In 2022 heeft de raad van toezicht vijf maal vergaderd met het college van bestuur. De raad van toezicht heeft een benen-op-tafel overleg gehad, zonder de aanwezigheid van het college van bestuur. Hier is o.a. het functioneren van de bestuurder en de zelfevaluatie van de raad van toezicht besproken.

Kwaliteit

Aan de hand van de voorbesprekingen en advisering van de stafmedewerker kwaliteitszorg, wordt in de vergaderingen van de raad van toezicht uitgebreid gesproken over de onderwijskwaliteit, de onderwijsresultaten en de ontwikkelingen op de scholen in 2022. Het bijgestelde inspectiekader legt meer verantwoordelijkheid voor de onderwijskwaliteit bij het bestuur en toezichthouders. Met vaste regelmaat wordt de raad op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen van de nieuwbouw van beide scholen. In 2022 hebben drie leden van de RvT als panel meegewerkt aan een zelfevaluatie van de bestuurder volgens een tool van de VO-raad.

Goed bestuur

De raad van toezicht werkt volgens de vigerende code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs. Tweejaarlijks wordt gecontroleerd of de stichting nog voldoet aan de lidmaatschapseisen. De raad van toezicht heeft het jaarverslag 2021, alsmede de begroting voor 2023 en de meerjarenraming 2024-2027 goedgekeurd. De accountantsverklaring maakt onderdeel uit van het jaarverslag. De aanbevelingen en de opvolging daarvan wordt ieder kwartaal geagendeerd in het overleg RvT- CvB.



In de vergadering van juni is de heer J. Smid voorgedragen als lid raad van toezicht per 1 augustus 2022. Per 1 augustus 2022 is de heer V.C. Rademakers, na twee zittingstermijnen, afgetreden als voorzitter. De heer W.S.A.H. Croes heeft hem per dezelfde datum opgevolgd als voorzitter. De hoogte van de vergoeding voor de raad van toezicht is ongewijzigd gebleven; € 3.630,- voor een lid van de raad van toezicht en € 5.445,- voor de voorzitter.

Bijeenkomst GMR

De raad van toezicht heeft in 2022 driemaal gesproken met een delegatie van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR), t.w. op 27 januari 2022 (uitgesteld van december 2021), 16 juni 2022 en op 23 november 2022. De belangrijkste onderwerpen van gesprek waren het competentieprofiel lid RvT, NPO, de onderwijsresultaten, het levensfasebewust beleid en de onderwijsontwikkelingen op de scholen. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en de raad van toezicht ervaren de gezamenlijke bijeenkomsten als open en constructief.

Inspectie

Met de commissie kwaliteit onderwijs is uitvoerig gesproken over het vernieuwde inspectiekader. Aan de raad van toezicht is de tussenrapportage over de verbeterstappen met betrekking tot de punten uit het inspectiebezoek van 2019 gepresenteerd. Dit zal ook in 2023 een punt van aandacht blijven op de agenda van de raad van toezicht.

Evaluatie raad van toezicht

Op 9 maart 2022 heeft er een evaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden onder leiding van dhr. H. van Holt. Het verslag van deze evaluatie is in juni 2022 gedeeld met het college van bestuur.

Besluiten raad van toezicht 2022

Meerjarenraming 2023-2026	goedkeuring
Mandatering CvB verkrijgen percelen Waddinxveen	goedkeuring
Jaarverslag St. SC&CC 2021	goedkeuring
voordracht dhr. Smid als lid RvT	instemming
Benoeming dhr. Croes als voorzitter RvT	instemming
Begroting 2023, incl. meerjarenraming 2023-2027	goedkeuring







Bijlage 2

FINANCIËEL RISICOPROFIEL

2022-2023

Opgesteld: oktober-november 2021

Advies uitgebracht op 19 november 2021 door Hans Hoogeveen, controller aan bestuur stichting Scala College & Coenecoop College.

	Pagina
Inhoudsopgave	2
Inleiding	3
Tabellen	5
Risico's	
1. Onvoorzienbare en onbeheersbare leerling fluctuatie	6
2. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	7
3. Instabiliteit in de bekostiging of onvoldoende indexering	8
4. Instabiliteit in de bekostiging vanuit het Samenwerkingsverband	9
5. Tekorten op de arbeidsmarkt	10
6. Restrisiko's	
a. Doordecentralisatie huisvesting Alphen aan den Rijn	10
b. Overige restrisiko's	11
7. Uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering	15
Conclusies en aanbevelingen	18

Inleiding

De vraag naar risicoanalyse wordt mede ingegeven door de vergrote financiële verantwoordelijkheid van onderwijsorganisaties en de behoefte van de overheid als subsidiegever om zicht te krijgen op het meerjarenperspectief (continuïteitsparagraaf) met bijbehorende risico's van de gesubsidieerde organisatie. Ook komen vanuit de Code Goed Onderwijsbestuur verplichtingen voort om verantwoording af te leggen over de risicobeheersing van de organisatie. De eerste risicoanalyse is vastgesteld in 2015. In het kader van de fusie tussen Scala College en Coenecoop College heeft de werkgroep financiën in 2018 een advies uitgebracht ten aanzien van de financiële situatie en de risico's. Deze notitie gaat hierop verder voor de periode 2022-2023. Stichting Scala College en Coenecoop College (verder SCCC) stelt in deze notitie de risico's vast en bepaalt welk vermogen nodig is om deze risico's af te dekken. In bijlage 6 is de tekst opgenomen over de eerdere risicoanalyse zoals opgenomen in het jaarverslag 2020.

De organisatie in het kort

Stichting Scala College & Coenecoop College komt voort uit de fusie op 1 januari 2019 tussen twee scholen voor voortgezet onderwijs in Alphen aan den Rijn (Scala College) en Waddinxveen (Coenecoop College). De scholen willen met elkaar een breed openbaar onderwijsaanbod in de regio in stand houden en waar mogelijk versterken. De scholen hebben hun eigen onderwijsvisie, opereren zelfstandig en werken samen op gebieden als personeel, financiën en huisvesting.

SCCC wordt bestuurd door een eenhoofdig college van bestuur. Daarnaast kent de SCCC een Raad van Toezicht, een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, een stafbureau, een centrale directie bestaande uit twee directeurs op het Scala College en een rector en conrector op het Coenecoop College.

Het Scala College & Coenecoop College verzorgen in 2020 met 340 medewerkers onderwijs aan 3289 leerlingen.

Begrippen

Risico's zijn gebeurtenissen die (voor een belangrijk deel) niet voorzien kunnen worden en niet beheersbaar zijn. Gebeurtenissen die wel voorzien kunnen worden en wel beheersbaar zijn, en waar dus op geanticipeerd kan worden, vormen zo gedefinieerd dus geen risico.

Voorbeelden:

- Een daling van het aantal leerlingen, voorzien in de meerjarenbegroting is geen risico want dit is voorzienbaar.
- Een wijziging in de regelgeving waardoor voor een volgend schooljaar een fors bedrag aan subsidie wegvalt is wel een risico.

Een **financieel risico** is de kans op een gebeurtenis die een negatief effect heeft op het halen van doelstellingen en financiële schade heeft. Deze schade kan niet uit reguliere exploitatie worden gedekt waardoor een beroep op reserves noodzakelijk is.

Een **bruto risico** is een risico dat niet wordt gedempt door beheersmaatregelen. Op de meeste risico's zijn beheersmaatregelen van toepassing waardoor er sprake is van een dempend effect op de kans dat de gebeurtenis zich voordoet of op de financiële gevolgen van de gebeurtenis.

Risicomanagement is het analyseren van de organisatie op risico's, met als doel de kans op die risico's en de financiële gevolgen daarvan te verkleinen.

De continuïteit van de organisatie kan in gevaar komen wanneer de baten ontoereikend zijn om de lasten te dekken en er onvoldoende (liquide) vermogen aanwezig is om het financiële tekort te dekken. Risicomanagement beantwoordt o.a. hoeveel vermogen er nodig is om het financieel risicoprofiel af te dekken. Risicoanalyse leidt tot een verschuiving van achteraf meten van resultaten naar een meer proactief managen van de verwachtingen en toekomstige ontwikkelingen. Risicomanagement gaat niet zozeer over het voldoen aan de regels maar om het voorkomen van verrassingen.

Buffervermogen is het vermogen dat nodig is om het financieel risicoprofiel af te dekken.

Risico's kunnen worden:

1. **Vermeden:** dit houdt in dat het beleid waar een risico door ontstaat, wordt gestopt, wordt gewijzigd of niet wordt gestart. Ook kunnen werkprocessen aangepast worden, zodat op die manier bepaalde risico's worden vermeden.
2. **Vermindert:** door het risico af te dekken door een verzekering, een voorziening of een ander budget in de begroting. Hiermee beperkt de organisatie de gevolgen van een risico. Tevens kan men bij verminderen denken aan het aanpakken of wegnemen van de oorzaak van het risico.
3. **Overgedragen:** dit kan door het beleid dat een risico met zich meebrengt, uit te laten voeren door een andere betrokken partij die daarmee ook de financiële risico's overneemt.
4. **Geaccepteerd:** Kan een risico niet worden vermeden, verminderd of overgedragen, dan kan de organisatie het risico accepteren. De eventuele financiële schade moet volledig door de weerstandscapaciteit worden afgedekt. Dit betekent niet dat het risico niet beïnvloedbaar is en dat de organisatie daarom het risico maar helemaal moet accepteren. Het betekent dat het risico op dit moment geaccepteerd wordt omdat het niet op andere wijze is afgedekt. Risico's moeten de verantwoordelijkheid worden van die persoon die ze het beste beheersen kan.

Overzicht van de risico's.

Vanuit onderzoek van financiële en andere gegevens en gesprekken met de directeur bedrijfsvoering en hoofd financiën zijn de volgende risico's naar voren gekomen.

1. Onvoorzienbare en onbeheersbare leerling fluctuatie.
2. Financiële gevolgen van arbeidsgeschillen.
3. Instabiliteit in de bekostiging of onvoldoende indexering.
4. Instabiliteit in de bekostiging vanuit het Samenwerkingsverband.
5. Vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs.
6. Huisvesting, onderhoud, bouwprojecten en doordecentralisatie Alphen aan den Rijn.
7. Tekorten op de arbeidsmarkt.
8. Restriscio's waaronder:
 - a. Tegenvallende baten.
 - b. Hoog (ziekte) verzuim.
 - c. Hogere lasten (bijv. onderhoud, energie, werving personeel, schades).
 - d. Fiscale risico's op de gebieden loonheffing, BTW en Vennootschapsbelasting.
 - e. Wegvallen van strategische leveranciers (faillissement) bijv. AK, leerlingvolgsysteem.
 - f. AVG aspecten en datalekken.
9. Uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering zoals:
 - a. Verkeerde aannames in de begroting dan wel het niet tijdig plannen van bezuinigingsdoelstellingen.

- b. Het niet tijdig anticiperen op wijzigingen in baten en lasten en daarmee samenhangend niet of te laat bijsturen bijv. als gevolg van ontbrekende stuurinformatie.
- c. Weglekken van geld door fraude/fouten, etc.
- d. Claims of boetes door onjuiste beoordelingen en aanbesteding.

Tabellen

De hoogte van het weerstandsvermogen is afhankelijk van de hoogte van de schade en de kans dat de schade zich voordoet. Om hierin een goede indeling te kunnen maken gebruiken we twee tabellen. De onderstaande tabel wordt toegepast bij de inschatting van de schade.

Gevolg	Min.	Max.
1	€ -	€ 50.000
2	€ 50.000	€ 100.000
3	€ 100.000	€ 200.000
4	€ 200.000	€ 300.000
5	€ 300.000	€ 400.000
6	€ 400.000	€ 500.000
7	€ 500.000	€ 1.000.000

De onderstaande tabel wordt toegepast bij de inschatting van de 'kansklasse'.

Kans	%	Frequentie
0	0%	Nooit
1	10%	< 1 x per 10 jaar
2	30%	1 x per 5 - 10 jaar
3	50%	1 x per 2 - 5 jaar
4	70%	1 x per 1 - 2 jaar
5	90%	> 1 x per 1 jaar
6	100%	Permanent

De indeling in een kansklasse en de hoogte van de eventuele schade wordt vastgesteld op basis van inschattingen van de organisatie. Bronnen daarvoor zijn gegevens vanuit het recente verleden, algemene (onderwijs)ontwikkelingen en inzichten van bestuur en directie. Sommige inschattingen worden nader onderbouwd door gegevens vanuit kengetallen en algemene rapporten van bijv. het Ministerie van OCW of de Inspectie van het Onderwijs.

Op grond van de analyse in dit rapport van de aanwezige risico's kan samengevat het onderstaande overzicht worden samengesteld. Alle onderstaande bedragen zijn in Euro's (€).

Nr	Risico's	Kans	Min	Max	Gem	Kans*min	Kans*max	Kans*gem
1	Leerlingen	50%	300.000	400.000	350.000	150.000	200.000	175.000
2	Geschillen	50%	100.000	200.000	150.000	50.000	100.000	75.000
3	Bekostiging	50%	100.000	200.000	150.000	50.000	100.000	75.000
4	SWV VO/VSO	10%	0	50.000	25.000	0	5.000	2.500
5	Arbeidsmarkt	100%	50.000	100.000	75.000	50.000	100.000	75.000
6	Rest	70%	400.000	500.000	450.000	280.000	350.000	315.000
7	Bedrijfsvoering	100%	500.000	900.000	700.000	500.000	900.000	700.000
			1.450.000	2.350.000	1.900.000	1.080.000	1.755.000	1.417.500

1. Onvoorzienbare en onbeheersbare leerling fluctuatie

Het gaat hier over een plotselinge, onvoorzienbare en onbeheersbare daling van leerlingaantallen, die leidt tot een structurele aanpassing in de formatie en exploitatie.

Een leerlingendaling leidt, met een vertraging van maximaal 5 maanden (t- bekostiging), tot een lagere Rijksbekostiging. Door de leerlingendaling en de daarmee dalende bekostiging ontstaat een situatie waarin op kortere termijn gedwongen formatiebeperving nodig is en tevens ontstaat een lagere dekking voor bestaande overhead en materiële lasten. Omdat aanpassingen van kosten tijd vergt zal zich een situatie voordoen dat de baten in een harder tempo dalen dan de lasten en er tijd nodig is om baten en lasten weer in evenwicht te brengen. De T- bekostiging heeft een dempende werking op de schade.

Mogelijke oorzaken voor een plotselinge leerlingendaling zijn:

- imagoschade door incidenten w.o. geweld, social media, kwaliteitsproblemen of fraude;
- het 'onjuist' handelen van docenten (waaronder ontucht);
- oordeel van de onderwijsinspectie over de kwaliteit van het onderwijs;
- maatschappelijke en politieke ontwikkelingen;
- concurrentie van andere scholen.

Belangrijkste beheersmaatregelen

1. SCCC werkt met een leerling prognose, waardoor fluctuatie als gevolg van toe- of afname inzichtelijk wordt. De ervaring leert dat de realisatie van de leerlingaantallen per jaar weinig onverwachte afwijkingen vertonen ten opzichte van de prognose.

Jaar	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Scala College	2.430	2.390	2.256	2.106	1.972	1.851	1.741	1.700
Coenecoop College	1.045	1.036	1.030	1.056	1.076	1.114	1.185	1.185

Tabel: prognose leerlingenaantallen Scala College en Coenecoop.

2. SCCC is in gesprek met collega-besturen over afspraken voor regulering van leerlingstromen. Er is sprake van concurrentie.
3. Er is op SCCC aandacht voor veiligheid. Er is een goed werkende klachtenprocedure en een vertrouwenspersoon.
4. SCCC heeft op de website de missie en visie en het onderwijsconcept gepubliceerd. In het schoolplan zijn o.a. meetbare prestatieafspraken opgenomen waarmee minimaal aan de vereisten van de inspectie wordt voldaan.
5. Periodiek wordt de realisatie van de afspraken afgezet tegen de norm. De uitkomsten worden besproken binnen de directie en de teams en leiden waar nodig tot bijsturing.
6. SCCC houdt tevredenheidsmetingen, waardoor tijdig signalen kunnen worden ontvangen.
7. SCCC heeft aandacht voor flexibiliteit van personele lasten en materiële lasten.

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg

De kans op een grotere leerlingendaling wordt aanwezig geacht. Verwacht wordt dat het risico op een plotselinge leerling fluctuatie zich eens tussen de 2 à 5 jaar kan voordoen. De inschatting van de kans valt daarmee in kansklasse 3, 50 %.

Uitgangspunten:

- Een leerling levert ongeveer € 8.000 aan bekostiging op (bron: subsidie vereenvoudigde bekostiging 2022).
- Een fluctuatie van 50 tot 100 leerlingen wordt als reëel verondersteld wanneer een plotselinge terugval zich zou voordoen.
- Er kan gedeeltelijk teruggevallen worden op een flexibele schil.
- De T- bekostiging dempt de financiële schade van een leerlingdaling.
- Uitgangspunt voor de berekening van de financiële schade is dat de helft van de terugval aan bekostiging door de aanwezige flexibele schil in de formatie c.q. aanvullende maatregelen kan worden opgevangen.
- Voor het overige dient vermogen te worden aangesproken om de tijd te overbruggen om baten en lasten weer in evenwicht te brengen.
- Het duurt gemiddeld een jaar om baten en lasten weer in evenwicht te krijgen.

Berekening:

- $50 \text{ leerlingen} \times € 8.000 \times 50\% \times 1\text{jr} = € 200.000.$
- $100 \text{ leerlingen} \times € 8.000 \times 50\% \times 1\text{jr} = € 400.000$

Het financieel gevolg valt in gevolgklasse 5, € 300.000 - € 400.000.

2. Financiële gevolgen van arbeidsconflicten

Er kan een conflict ontstaan met een medewerker. Ontslagaanvraag leidt (mogelijk) tot ontslagvergoeding, vrijstelling van werk tot ontslagdatum, vervangingskosten, outplacementkosten en kosten van juridische bijstand. Vooral wanneer de dossieropbouw te wensen overlaat, wordt extra risico gelopen. Oorzaken van het ontstaan van arbeidsconflicten kunnen zijn:

- disfunctioneren;
- verstoorde arbeidsrelatie;
- reorganisatie;
- falend personeelsbeleid.

Belangrijkste beheersmaatregelen

1. Er is een systeem van functioneren en beoordelen waarmee tijdig signalen (kunnen) worden ontvangen.
2. De personele dossiers zijn in orde.
3. Er zijn goed werkende werving en selectieprocedures, verzuimprocedures en aandacht voor scholing en deskundigheidsbevordering.
4. Er is samenhang tussen het (strategisch) organisatiebeleid en het personeelsbeleid (bijdrage van personeelsbeleid aan het realiseren van organisatiedoelstellingen).

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg

SCCC schat in dat de kans op arbeidsconflicten zich eens in de 2 tot 5 jaar kan voordoen. Kansklasse 3, 50%.

Een arbeidsconflict kan leiden tot:

- ontslagvergoeding en transitievergoeding;
- salariskosten gedurende schorsingstermijn;
- outplacementkosten en kosten van juridische bijstand;
- uitkeringskosten voor eigen rekening.

In de begroting wordt nauwelijks rekening gehouden met dit type lasten. Het financieel gevolg van de extra lasten wordt ingeschat in de gevolklasse 3, € 100.000 - € 200.000.

Uit het jaarverslag 2020

Beide scholen werken met een adviseur bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen (B)WW. Deze adviseur begeleidt vanuit de organisatie Randstad (ex)werknemers van uitkering naar werk. De actieve begeleiding van de WW-gerechtigden past bij het goed werkgeverschap dat we nastreven. Daarnaast is het financieel aantrekkelijk om de (B)WW-lasten terug te dringen. Er zijn enkele medewerkers die gebruik maken van de (bovenwettelijke) WW-uitkering.

3. Instabiliteit in bekostiging en onvoldoende indexering

SCCC is in hoge mate afhankelijk van subsidies van het Ministerie van OCW. De hoogte van de bekostiging kan wijzigen als gevolg van instabiliteit en/of onvoldoende indexering. Hierbij valt te denken aan:

- Door het ministerie van OCW doorgevoerde veranderingen in de systematiek van bekostiging waardoor herverdeeffecten ontstaan tussen scholen of verschillende typen onderwijs.
- Bekostiging groeit niet of onvoldoende mee met (maatschappelijke) eisen die aan het onderwijs worden gesteld.
- Lasten die voortvloeien uit nieuwe regelgeving (AVG/milieu etc.) worden niet gecompenseerd.
- Bezuinigingen van de overheid bijv. door politieke of maatschappelijke ontwikkelingen.
- Cao-ontwikkelingen worden onvoldoende gecompenseerd door de subsidiegever.
- Loon- en prijscompensatie is onvoldoende.

In beperkte mate vormen doelsubsidies een apart te onderscheiden groep. Doelsubsidies kennen, in tegenstelling tot de reguliere lumpsum (personeel en materieel) een tijdelijk karakter, dat leidt tot een financieel risico wanneer sprake is van:

- Financiering van loon- of andere kosten met baten uit doelsubsidies, waarbij de kosten niet direct verminderd kunnen worden in geval van reductie of wegvallen van de doelsubsidie.

Belangrijkste beheersmaatregelen

SCCC kan op het risico op instabiliteit in de bekostiging en onvoldoende indexering in de preventieve sfeer weinig invloed uitoefenen. In de praktijk blijkt dat bij grotere effecten (gedeeltelijke) tijdelijke compensaties en/of geleidelijke invoering plaatsvindt.

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg

De ervaring over de afgelopen jaren leert dat de overheid ‘minder onbetrouwbaar’ is dan wordt verondersteld. Tijdelijke subsidies krijgen vaak na verloop van tijd een meer permanent karakter. Er is de afgelopen jaren gebleken dat subsidies een stabiel karakter hebben.

Omdat de bekostiging genormeerd is kunnen er wel verschillen ontstaan tussen het specifieke kostenniveau van de school en de algemene bekostiging. De instabiliteit en onvoldoende indexering blijven beperkt. De kans wordt ingeschat op eens in de 2 à 5 jaar, dit is kans klasse 3, 50%.

Uitgegaan kan worden van een algemeen percentage voor deze risico's waarbij voor indexering en instabiliteit 0,5% kan worden gehanteerd. Een percentage van 0,5% levert voor SCCC een bedrag op van ongeveer € 150.000 (bron: begroting 2022).

Het risico wordt daarmee ingeschat in gevolgklasse 3 (€ 100.000 - € 200.000).

Vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs

Door het Ministerie van OCW zijn plannen gemaakt om de berekening van de bekostiging voor het voortgezet onderwijs te vereenvoudigen, voornamelijk door het aantal parameters waarop de bekostiging wordt gebaseerd te verminderen. De invoerdatum is 1 januari 2022. Als gevolg van de vereenvoudiging kunnen herverdeeleffecten voorkomen. Om deze effecten te mitigeren is een overgangsregeling van toepassing die SCCC ruimte geeft om maatregelen te nemen indien nodig. Voor SCCC is een berekening gemaakt die laat zien de bekostiging met ongeveer € 50.000 zal dalen. Met dit effect is in de meerjarenbegroting 2022-2026 rekening gehouden.

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg

SCCC schat in dat de kans op nadelige gevolgen van de vereenvoudiging bekostiging niet aanwezig is.

4. Instabiliteit in de bekostiging door het Samenwerkingsverband

De bekostiging van Stichting SCCC heeft vanuit overheidswege relaties met het Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland Rijnstreek te Gouda. Bekostiging van SCCC houdt o.a. verband met verwijzingen naar het Voortgezet Speciaal Onderwijs binnen het totale samenwerkingsverband.

De bekostiging is momenteel stabiel en het Samenwerkingsverband heeft een beleid waarin de reserves van het SWV worden teruggebracht. Dit laatste is echter eindig en daarnaast kunnen verschuivingen in verwijzingen naar het VSO, toename LWOO en PRO leerlingen en toename asielzoekers kinderen zorgen voor vermindering van subsidie.

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg

SCCC schat in dat de kans op een substantiële daling van de bekostiging door het Samenwerkingsverband zich eens in de 10 jaar kan voordoen. Kansklasse 1, 10%. De schade wordt ingeschat op gevolgklasse 1, € 0 - € 50.000.

5. Tekorten op de arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt voor onderwijspersoneel is aan het verkrappen. Gevolgen kunnen zijn dat moeilijker aan voldoende opgeleid en gekwalificeerd personeel kan worden gekomen. Dit kan betekenen dat de kosten van werving en selectie stijgen, er meer geld naar opleiding en begeleiding moet gaan of dat duurder personeel moet worden ingehuurd waarbij met name btw een kosten verhogende post is.

Bijzondere situatie in periode 2021-2023

De Corona crisis heeft tot leerachterstanden geleid. De overheid heeft voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 extra subsidie beschikbaar gesteld van € 1.200 per leerling over twee jaar. Het inlopen van de achterstanden vraagt extra inzet van zittend en nieuw personeel. Door de krapte op de arbeidsmarkt kunnen hier fricties ontstaan die tot extra kosten kunnen leiden bijvoorbeeld vanwege duurdere inhuur. Deze kosten en risico's leiden niet tot een bijstelling van het risicoprofiel.

Situatie Scala College

Het Scala College wordt nu en in de komende jaren geconfronteerd met een leerlingendaling die gevolgen heeft voor de omvang van de formatie. Deze situatie kan er op het punt van arbeidskrapte voor zorgen dat gebruik gemaakt kan worden van boventaligheid door inzet binnen NPO-middelen en bij groei van het Coenecoop College.

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg

SCCC schat in dat de kans op krapte zich permanent zal voordoen. Kansklasse 6, 100%. Het financieel gevolg wordt voor komende jaren ingeschat in de gevolgklasse 2, € 50.000 - € 100.000.

6. Restriscio's

Restriscio's omvatten risico's die niet hoog genoeg zijn voor individuele buffers, maar cumulatief een buffer nodig hebben. Restriscio's kunnen zich zowel aan de batenkant (daling) als aan de lastenkant (stijging) voordoen.

Bij de categorie restriscio's valt te denken aan onderstaande deelrisico's.

- a. Doordecentralisatie huisvesting Alphen aan den Rijn
- b. Overige restriscio's.
 - i. Tegenvallende overige baten.
 - ii. Hoog (ziekte) verzuim.
 - iii. Hogere lasten (bijv. onderhoud, energie, werving personeel, schades).
 - iv. Fiscale risico's op de gebieden loonheffing, BTW en VpB).
 - v. Wegvallen van strategische leveranciers (faillissement) bijv. AK, leerlingvolgsysteem, leverancier leermiddelen etc.
 - vi. AVG aspecten en datalekken.

a. Doordecentralisatie huisvesting Alphen aan den Rijn

Als onderdeel van het Masterplan VO voor de gemeente Alphen aan den Rijn waaraan de gemeente Alphen en het Ashram College, het Scala College en Scope Scholengroep deelnemen, is in 2016 besloten tot doordecentralisatie (DDC) van de bestaande gebouwen en van de nieuwbouw. Hiermee

werd het mogelijk om tegen gunstige financiële voorwaarden geld te lenen bij de Staat (schatkistbankieren).

De doordecentralisatie geeft invulling aan de overdracht van het juridisch en economische eigendom om de financiering mogelijk te maken. Echter, de gemeente behoudt middels de raamovereenkomsten dezelfde rechten en plichten t.a.v. onderwijshuisvesting. De scholen hebben de verplichting, net als in een situatie zonder doordecentralisatie, om de gebouwen te onderhouden.

Het Coenecoop College valt niet onder de doordecentralisatie overeenkomst.

Realisatie nieuwbouw

Met de gemeente Alphen aan den Rijn zijn in principe sluitende afspraken gemaakt over de realisatie van de nieuwbouw voor het Scala College. Bij problemen en dreigende kostenoverschrijdingen treden partijen in overleg.

SCCC schat in dat de kans op specifieke risico's op dit gebied niet aanwezig zijn. Er zijn afdoende afspraken gemaakt met de gemeente Alphen aan den Rijn over de nieuwbouw en de doordecentralisatie.

b. Overige restrisico's

i. Tegenvallende overige baten

De overige baten van SCCC (€ 671.500 bron: begroting 2022) bestaan voor een bedrag van € 545.000 uit ouderbijdragen, voor € 60.000 uit verhuur en voor € 66.500 uit overige baten. Door Covid-19 worden ouderbijdragen beïnvloed. De daar tegenover staande lasten zijn op korte termijn beïnvloedbaar. De aandacht van de Rijksoverheid voor de vrijwilligheid van ouderbijdragen in combinatie met de regels rondom deelname aan activiteiten vraagt aandacht rondom het organiseren van activiteiten.

Door de ontwikkelingen op de financiële markten vormen in 2020 e.v. rentebaten geen bron van inkomsten voor de Stichting SCCC. Inmiddels is negatieve rente van toepassing van -0,5 %. Door gebruik te maken van Schatkistbankieren betaald SCCC geen negatieve rente over de banksaldi.

ii. Hoog (ziekte) verzuim

Het verzuim wordt actief gemonitord en er is actuele informatie beschikbaar over het verzuim. Verzuim brengt kosten met zich mee. Enerzijds de begeleiding van het afwezige personeel anderzijds de kosten van vervanging. Door SCCC is geen verzuimverzekering. Ten opzichte van de vorige risicoanalyse is het verzuim gedaald.

Uit het jaarverslag 2020

Het ziekteverzuimcijfer voor het Scala College is het afgelopen jaar nagenoeg gelijk gebleven. Wat opvalt bij deze cijfers voor de verschillende vestigingen binnen het Scala is dat één vestiging een stijging laat zien, terwijl de andere vestiging (Diamantstraat) een opmerkelijke daling te zien geeft. De aanpak, de extra aandacht en een nieuw team speelt hierin een belangrijke rol.

Bij het Coenecoop College is wel weer een daling waarneembaar. Het huidige verzuimcijfer wordt vooral beïnvloed door het langdurig verzuim. Voor alle verzuimpercentages geldt voor zowel bij Scala

als bij Coenecoop is dat corona effect heeft op het verzuim, maar hoe groot dat effect is laat zich niet direct kwantificeren.

In 2020 is gestart met een nieuwe arbodienst. Deze dienst onderscheidt zich door meer oog te hebben voor verlaging van de werkdruk en preventief verzuim. De samenwerking vanuit zowel Scala College als Coenecoop College is erop gericht om te kijken naar gedrag van medewerkers en de achterliggende redenen van verzuim. Hoe deze aanpak verder uitwerking zal hebben op de verzuimpercentages zal pas over een langere periode goed meetbaar zijn.

Verzuimpercentages 2018-2020

Jaar	Scala	Coenecoop
2018	7,29%	5,02%
2019	5,36%	7,90%
2020	5,48%	5,96%

iii. Hogere lasten.

Hogere lasten als gevolg van (plotselinge en onverwachte) ontwikkelingen kunnen leiden tot tekorten. In de lastenstructuur onderscheiden we personele lasten, afschrijvingen, huisvestingslasten en overige lasten. In het kader van deze risicoanalyse is gekeken naar de volgende aspecten.

Personele lasten

Eerder zijn al de formatie beperkende maatregelen genoemd, kosten van vervanging personeel en mogelijke conflictsituaties. In de lastensfeer valt daarnaast nog te denken aan kosten van werving- en selectie bij vertrekkend personeel en aan dotaties aan personele voorzieningen. Er is beleid vastgesteld rondom dotaties en onttrekkingen aan de personele voorzieningen en de stand van de voorzieningen wordt periodiek geïjkt (door SCCC en extern door de accountant).

Voorzieningen zijn getroffen voor:

- Jubilea; Levensfase bewust personeelsbeleid; Langdurige ziekte; Overige (verlof) situaties.

Afschrijvingslasten

Er is beleid vastgesteld omtrent het activeren van investeringen. Afwaardering van materiële vaste activa omdat de boekhoudkundige waarde niet meer aansluit bij de aanwezige materiële vaste activa kan echter voorkomen. Hierdoor bestaat de kans op boekhoudkundige verliezen. Het periodiek beoordelen van het bestaan van de materiële vaste activa is belangrijk om onterecht te lage of te hoge afschrijvingslasten te voorkomen.

Huisvestingslasten

Er wordt meerjarig vooruitgekeken naar het groot onderhoud aan het schoolgebouw op basis van een onderhoudsplan, dat periodiek wordt herijkt. Een meerjarig onderhoudsplan is noodzakelijk bij het beheersen van (groot) onderhoud.

Als gevolg van weers- of politieke ontwikkelingen kunnen energielasten oplopen.

Overige lasten

Overige lasten bestaan vooral uit kosten van administratie, beheer en bestuur en van leermiddelen, ICT en algemene lasten. Hiermee wordt in de meerjarenbegroting rekening gehouden. De kans op

plotselinge afwijkingen wordt op deze lasten klein geacht maar kan wel voorkomen bijv. door oplopende kosten van juridische advisering.

iv. Fiscale risico's

Belangrijkste fiscale aspecten van Stichting SCCC zijn loonheffing, BTW en vennootschapsbelasting.

Loonheffing

De salarisadministratie is intern belegd. Juiste vaststelling van premies en de juiste inrichting van de salarisadministratie is zaak van het extern administratiekantoor. Geadviseerd wordt om 1 x per jaar als bestuur te vragen naar de vaststelling van premiepercentages. Specifieke risico's zijn het niet juist toepassen van de fiscale regelingen voor ZZP'ers en vrijwilligers waardoor risico op naheffing en boete bestaat.

BTW

Scholen zijn niet btw-plichtig op de onderwijsactiviteiten. Rondom andere activiteiten kunnen btw-vraagstukken spelen. Voorbeelden hiervan zijn detacheringen van personeel en verhuur. Geadviseerd wordt om bij twijfel deskundig advies in te winnen.

Vennootschapsbelasting

Onderwijsinstellingen hebben in principe de plicht om aangifte vennootschapsbelasting te doen met de daarbij behorende administratieve lasten. Onder bepaalde voorwaarden kunnen deze instellingen onder de onderwijsvrijstelling vallen. De voorwaarden zijn:

- ten minste 90% van de activiteiten van de onderwijsinstelling bestaan uit onderwijs- en onderzoeksactiviteiten (activiteiteneis);
- en deze activiteiten worden voor ten minste 70% bekostigd uit publieke en vergelijkbare middelen (bekostigingseis).

Stichting SCCC voldoet aan deze activiteiten- en bekostigingseis, waardoor SCCC niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

v. Wegvallen van strategische leveranciers (faillissement) bijv. AK, leerlingvolgsysteem

Stichting SCCC maakt gebruik van externe leveranciers op essentiële onderdelen van de bedrijfsvoering. Bij een eventueel wegvallen van de dienstverlening of de geleverde systemen zijn voldoende alternatieven beschikbaar om de bedrijfsvoering voort te zetten.

SCCC volgt periodiek de ontwikkelingen bij essentiële leveranciers. Daar waar dienstverlening wegvalt zal SCCC wel kosten moeten maken voor de overstap naar een andere leverancier.

vi. AVG aspecten en datalekken

In Nederland wordt privacy beschermd door de Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp). Op 25 mei 2018 is deze wet vervangen door een in heel Europa geldende verordening: een Europese wet die direct van toepassing is in alle landen van de Europese Unie. De AVG geeft betrokkenen meer rechten als het gaat om het verwerken van persoonsgegevens.

In de AVG wordt meer nadruk gelegd op de verantwoordelijkheid van organisaties zelf om de wet na te leven, transparant te zijn over de omgang met persoonsgegevens én om te kunnen aantonen dat zij zich aan de wet houden.

Kort gesteld betekent de AVG:

- ✓ **Weet wat je verzamelt.**
- ✓ **Weet waar het is.**
- ✓ **Pas er goed op.**
- ✓ **Gooi het op tijd weg.**

Onderstaande activiteiten zijn opgepakt en/of benoemd:

- Functionaris Gegevensbescherming (FG) is benoemd.
- Inventarisatiefase - start 1ste AVG-fase;
- Verantwoordelijken voor AVG-traject zijn benoemd.
- Bewustzijn is vergroot, planning voorlichting en trainingssessies.
- Concept-privacyreglement opgesteld.
- Verwerkersovereenkomsten verzameld en geregistreerd.
- Documenteren van ontbrekende processen en beleidsdocumenten.
- Nieuwe (concept-) formulieren, instructies of protocollen aangemaakt of aangepast.
- Opstellen autorisatiematrix en (data)registers.

Het risico op financiële schade als gevolg van datalekken is aanwezig maar wordt relatief klein geacht. SCCC maakt werk van de AVG en werkt verder aan de hierboven genoemde aandachtspunten om het risico te beperken.

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg van de restrisico's

Voor de kans wordt een percentage van 70% gehanteerd. Concreet betekent dit dat verwacht wordt dat elementen uit dit risico zich eens tussen de 1 en 2 jaar kunnen voordoen. Daarmee is de inschatting dat de kans valt in kansklasse 4, 70%. Het financiële gevolg wordt ingeschat op de gevolgklasse 6, € 400.000 - € 500.000.

7. Uitvoeringsrisico in de bedrijfsvoering (vaste voet)

Naast de hiervoor beschreven specifieke risico's die voldoen aan de criteria van onvoorzienbaarheid en onbeheersbaarheid bestaan (uiteraard) uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering.

Voorbeelden hiervan zijn:

1. Verkeerde aannames in de begroting dan wel het niet tijdig plannen van bezuinigingsdoelstellingen.
2. Het niet tijdig anticiperen op wijzigingen in baten en lasten en daarmee samenhangend niet of te laat bijsturen, bijv. als gevolg van ontbrekende stuurinformatie.
3. Weglekken van geld door fraude/fouten etc.
4. Claims of boetes door onjuiste aanbesteding.

Korte toelichting op de bovenstaande voorbeelden.

1. De meerjarenraming geeft informatie op middellange termijn over de exploitatie en het resultaat maar is niet de vastgestelde begroting voor de eerstkomende periode. Die wordt jaarlijks vastgesteld op basis van de dan beschikbare (meer concrete) informatie omtrent leerlingenaantallen, bekostiging, personele ontwikkelingen en noodzakelijke investeringen en gepresenteerd in de jaarbegroting.

In de begroting wordt beperkt rekening gehouden met een frictiebudget voor onvoorziene lasten. Uitgangspunt daarbij is dat fricties realistisch moeten zijn om te voorkomen dat 'onnodig geld op de plank blijft liggen'.

2. Er wordt gewerkt met een online managementinformatiesysteem van het extern administratiekantoor. Op elk moment kan inzicht verkregen kan worden in de stand van de financiële administratie. Bij niet adequaat reageren op de gepresenteerde cijfers kunnen tekorten ontstaan.
3. Het frauderisico kan gedefinieerd worden als "het risico dat een persoon of personen opzettelijke handelingen verrichten, waarbij door het geven van een onjuiste voorstelling van zaken een onrechtmatig voordeel wordt verkregen". Het wordt geadviseerd het thema fraude jaarlijks te agenderen tussen bestuur en RvT.
4. Aandacht voor juiste toepassing van de regelgeving. Check op noodzaak Europees aanbesteden is noodzakelijk. Inkoopbeleid is vastgesteld en wordt uitgevoerd. In de praktijk vindt monitoring van de uitvoering van het beleid plaats. Ook de regelgeving op CAO-gebied dient goed gevolgd te worden om eventuele latere claims te voorkomen. Voorbeeld zijn de verlofregels rondom zwangerschap.

Aandachtspunten zijn:

- Integratie tussen meerjarig formatieplan en meerjarenbegroting.
- De meerjarenraming beleidsrijker maken.
- Verbetering van onderbouwing van investeringen en keuzes in de begroting.

Een vaste voet in het risicoprofiel is (o.a.) bedoeld om dit type risico's af te dekken.

Zaken die het risico in de bedrijfsvoering beïnvloeden zijn:

1. De opzet en werking van de administratieve organisatie/interne controle.
2. De kwaliteit van de planning & control cyclus.
3. De beheersing van budgetten.
4. De kwaliteit van de informatievoorziening.
5. De samenhang in het financieel (investerings-) beleid binnen de organisatie.
6. De financiële deskundigheid binnen de verschillende geledingen in de organisatie.

Belangrijkste beheersmaatregelen

1. **De opzet en werking van de administratieve organisatie/interne controle.** Belangrijke processen zoals het aanstellen van nieuw personeel en personele mutaties zijn vastgelegd in het salarissysteem volgens een overeengekomen procuratieschema. Ook voor het betalen van facturen is een procuratieschema vastgelegd waardoor facturen gezien worden door de schoolleiding en functiescheidingen adequaat zijn ingericht.
2. **De kwaliteit van de planning & control cyclus.** Planning & control cyclus is op orde waardoor adequate stuurinformatie beschikbaar is.
3. **De beheersing van budgetten.** Een indicator voor de mate van beheersing van budgetten is het verschil tussen begrote en gerealiseerde lasten. Grotere afwijkingen (tenzij aantoonbaar het gevolg van beleidswijzigingen) duiden op een mindere financiële beheersing. SCCC moet in staat zijn de lasten te beheersen en een meerjarig evenwicht te kunnen realiseren.
4. **De kwaliteit van de informatievoorziening.** Er wordt gewerkt met een online managementinformatiesysteem van het extern administratiekantoor. Op elk moment kan inzicht verkregen kan worden in de stand van de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie. Dit wordt als betrouwbaar ervaren.
5. **De samenhang in het financieel (investerings-) beleid binnen de organisatie.** Er is sprake van een samenhangend investerings- en groot onderhoud beleid waardoor overbodige lasten en investeringen worden vermeden. Bij grotere projecten wordt gebruik gemaakt van externe deskundigheid en worden voortgang en kosten adequaat beheerst.
6. **Financiële deskundigheid binnen de verschillende geledingen in de organisatie.**
 - Raad van Toezicht
 - Goedkeurende bevoegdheden ten aanzien van begroting en jaarrekening, aanstelling van de accountant en goedkeuring voor het aangaan van grote investeringen of verplichtingen. Financiële deskundigheid is in voldoende mate aanwezig.
 - Bestuur/Directie.
 - Dagelijks leiding en initiatiefnemer tot beleid. Is werkgever. Financiële deskundigheid voldoende.
 - Centrale administratie.
 - Voeren van personeels- en salarisadministratie en financiële administratie. De organisatie is in beweging. Deskundigheid voldoende.

- Extern administratiekantoor.
 - Faciliteren van systemen en deels verzorgen van de administratie op zodanige wijze dat het bestuur in control kan zijn en beslissingen kan nemen op adequate informatie.
- Accountant.
 - Een belangrijke indicator voor de mate van de financiële beheersing van de organisatie is (o.a.) de managementletter van de extern accountant.

Inschatting van de kans op schade en het financiële gevolg

Voor de kans wordt, gezien het karakter van 'vaste voet' (omdat het algemene bedrijfsrisico's betreft), een inschatting gemaakt in kansklasse 6, 100%. Het financieel gevolg wordt ingeschat op de gevolgklasse 7, € 500.000 - € 1.000.000.

In andere onderzoeken wordt uitgegaan van algemene percentages voor deze risico's zodat een percentage van bij benadering 1% tot 3% reëel is voor restrisico's (waar dit risico deel van uitmaakt) voor een organisatie met de omvang van Stichting SCCC. Dit betekent dat dit in totaliteit om een bedrag van bij benadering € 300.000 – € 900.000 (bron: begroting 2022) zou gaan.

Conclusies en aanbevelingen

- Aanbevelingen ten aanzien van het aan te houden vermogen;
- Aanbevelingen ten aanzien van de financiële beheersing van uw organisatie;

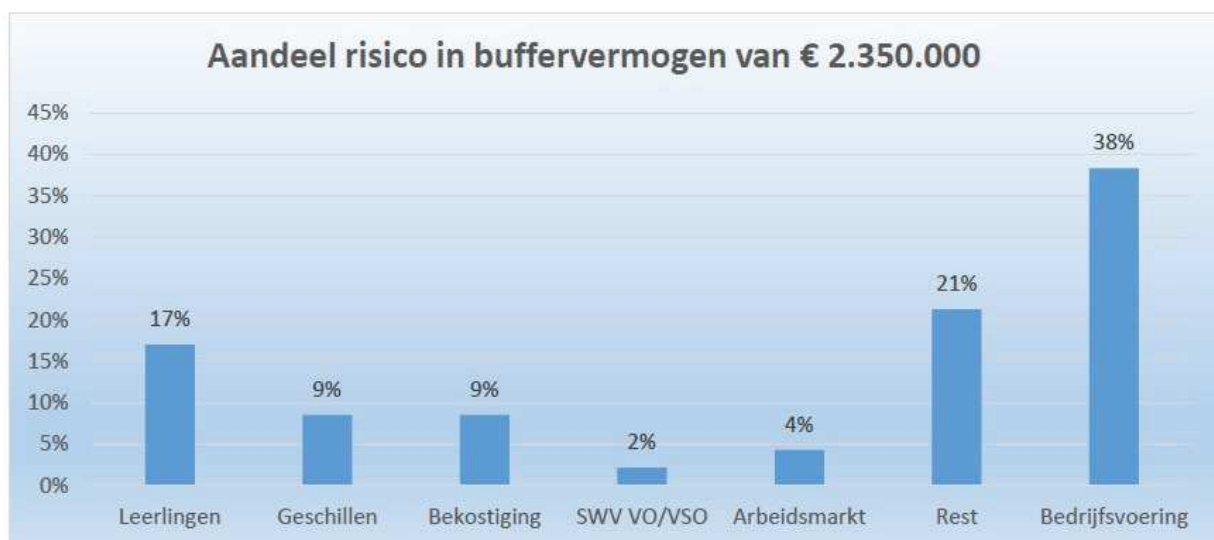
Conclusie en aanbeveling ten aanzien van het aan te houden vermogen

De eerder gepresenteerde tabel wordt hier nogmaals herhaald.

Nr	Risico's	Kans	Min	Max	Gem	Kans*min	Kans*max	Kans*gem
1	Leerlingen	50%	300.000	400.000	350.000	150.000	200.000	175.000
2	Geschillen	50%	100.000	200.000	150.000	50.000	100.000	75.000
3	Bekostiging	50%	100.000	200.000	150.000	50.000	100.000	75.000
4	SWV VO/VSO	10%	0	50.000	25.000	0	5.000	2.500
5	Arbeidsmarkt	100%	50.000	100.000	75.000	50.000	100.000	75.000
6	Rest	70%	400.000	500.000	450.000	280.000	350.000	315.000
7	Bedrijfsvoering	100%	500.000	900.000	700.000	500.000	900.000	700.000
			1.450.000	2.350.000	1.900.000	1.080.000	1.755.000	1.417.500

Vanuit bovenstaande tabel kunnen keuzes gemaakt worden voor het aan te houden buffervermogen. Op basis van deze rapportage is de maximale schade € 2.350.000, waarbij geen rekening wordt gehouden met de kans dat de schade optreedt. Andere keuze kan zijn het gemiddelde van de schade zonder kansbepaling. Dat levert het gemiddelde op van € 1.450.000 en € 2.350.000 is € 1.900.000. De laatste 3 kolommen houden rekening met de kans dat er schade optreedt waarbij wordt gerekend met minimale, maximale of gemiddelde schade.

Op grond van deze analyse wordt aanbevolen om als buffervermogen een bedrag van € 2.350.000 aan te houden. Dit is de maximale schade die zich kan voordoen, geen rekening houdend met de kans dat de schade optreedt.



Het berekende buffervermogen wordt als buffervermogen gezien dat minimaal aanwezig moet zijn ter dekking van financiële risico's. Bijstelling kan plaatsvinden op basis van ontwikkelingen in de komende 2 jaren.

Dit minimale vermogen kan aan verandering onderhevig zijn wanneer de omgevingsfactoren, de beheersmaatregelen en de gehanteerde beleids- en begrotingsuitgangspunten van de organisatie veranderen. Bij de bepaling van de hoogte van dit buffervermogen is het van belang vast te stellen hoeveel vermogen er, naast het buffervermogen, vanuit beleid toegestaan c.q. gewenst is om (tijdelijk) toekomstige negatieve exploitatieresultaten te kunnen realiseren. Geadviseerd wordt om hierover afspraken vast te leggen bijvoorbeeld in de meerjarenbegroting van de organisatie.

Aanbevelingen ten aanzien van de financiële beheersing van de organisatie

De financiële beheersing van de organisatie en daarmee ook de omvang van het benodigd buffervermogen kan worden beïnvloed door invoer of verbetering van benoemde beheersmaatregelen binnen de (administratief organisatorische) processen. Meer concreet wordt geadviseerd om aandacht aan de onderstaande punten te geven.

- a) Geef voldoende aandacht aan de opzet en werking van de administratie organisatie en interne beheersing van uw organisatie.
- b) Vergroot de financiële aandacht gericht op het beleidsrijk maken van de meerjarenraming en het betrek van diverse functionarissen op hun eigen niveau bij financiën.
- c) Zorg dat tijdige en adequate maatregelen door het management worden genomen in geval van (dreigende) overschrijdingen van begroting of formatie.
- d) Implementeer daar waar nodig ontbrekende beheersmaatregelen.
- e) Bewaak in voldoende mate de flexibiliteit van de kosten. Monitor actief de flexibele schil en voer beleid op de aanwezigheid van een flexibele schil in de formatie.
- f) Maak risicomanagement onderdeel van de planning en controlcyclus. Rapporteer eventuele optredende schade en herijk eenmaal per twee jaar de risico's.
- g) Neem een risicoparagraaf op in de begroting, de meerjarenraming en het jaarverslag