

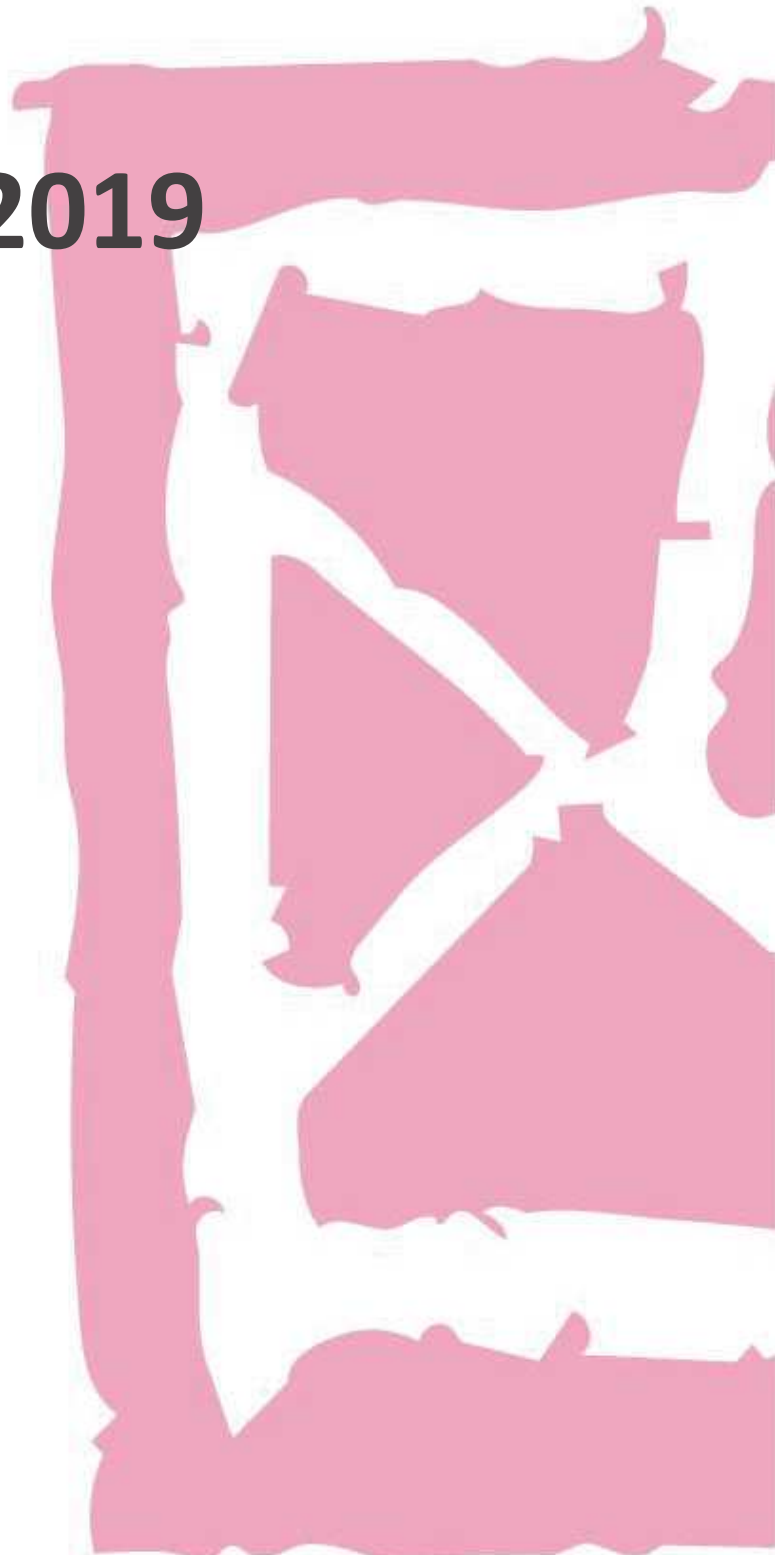
scala
college



coenecoop
college

Jaarverslag 2019

3 april 2020



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	3
1. VOORWOORD	3
2. VISIE, ORGANISATIE EN BESTURING	5
2.1 <i>Missie, doelstelling en cultuur organisatie</i>	5
2.2 <i>Interne organisatiestructuur</i>	6
2.3 <i>Klachtenregeling</i>	8
2.4 <i>Governance en code goed bestuur</i>	8
2.5 <i>Verslag van de Raad van Toezicht</i>	8
2.6 <i>Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad</i>	11
3. VERSLAG BESTUUR	12
3.1 <i>Onderwijs</i>	12
3.1.1a <i>Onderwijskundig beleid en visie op het onderwijs Scala College</i>	12
3.1.1b <i>Onderwijskundig beleid en visie op het onderwijs Coenecoop College</i>	13
3.1.2a <i>Onderwijs en onderwijsprestaties Scala College</i>	14
3.1.2b <i>Onderwijs en onderwijsprestaties Coenecoop College</i>	17
3.1.3 <i>Inspectie van het onderwijs</i>	20
3.1.4 <i>Passend Onderwijs</i>	21
3.1.4.1 <i>Passend Onderwijs Scala College</i>	22
3.1.4.2 <i>Passend Onderwijs Coenecoop College</i>	23
3.1.5 <i>Toetsing en examinering</i>	24
3.2 <i>Personeel</i>	25
3.2.1 <i>Strategisch personeelsbeleid</i>	25
3.2.2 <i>overzicht personeel</i>	27
3.2.3 <i>Arbo en Verzuimbeleid</i>	28
3.2.4 <i>Funciemix</i>	28
3.2.5 <i>Maatregelen begeleiding (ex-)werknemers</i>	29
3.3 <i>Huisvesting</i>	29
3.3.1 <i>Coenecoop College</i>	29
3.3.2 <i>Scala College</i>	30
3.4 <i>Privacy en AVG</i>	31
3.5 <i>Prestatiebox</i>	31
3.6 <i>VMBO-Techniek</i>	32
3.7 <i>Samenwerking</i>	33
4. FINANCIËN	34
4.1 <i>Doelstellingen en resultaten</i>	34
4.2 <i>Treasury</i>	38

4.3 Allocatie van middelen.....	39
4.4 Kerncijfers.....	39
5. TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT.....	41
5.1 Ontwikkelingen	41
5.2 Continuïteitsparagraaf.....	42
5.3 Risicoanalyse en beschrijving	48
JAARREKENING	53

BESTUURSVERSLAG

1. VOORWOORD

Wij zijn als Scala College en Coenecoop College verantwoordelijk voor een breed aanbod aan uitstekend openbaar voortgezet onderwijs in het Groene Hart.

Wij staan voor:

- boeiend onderwijs met eerlijke kansen voor iedere leerling;
- veilige scholen waarin je kan zijn wie je bent en waar niemand wordt uitgesloten;
- goed onderwijs waarin talent wordt herkend.

Dit jaarverslag over 2019 is de eerste verantwoording van de stichting Scala College en Coenecoop College die op 1 januari 2019 is opgericht. 2019 was een goed jaar waarin we de eerste stappen hebben gezet in samenwerking tussen de twee scholen. De nieuwe organisatie is ingericht en de ondersteuning voor de scholen is verbeterd.

De stichting is weliswaar nieuw maar wat wij doen binnen deze stichting is allesbehalve nieuw. Wij hebben op onze scholen veel expertise en een lange onderwijservaring. Wij organiseren naar tevredenheid van ouders en leerlingen al jaren een breed aanbod aan uitstekend openbaar voortgezet onderwijs in het Groene Hart. Dat doen wij met betrokken en bevlogen onderwijzers die professioneel en met liefde voor het onderwijs iedere dag lesgeven aan zo'n 3500 leerlingen. Er waren in 2019 op onze scholen 400 collega's die toegewijd en professioneel invulling hebben gegeven aan hun verantwoordelijkheid.

Het jaar 2019 was een jaar waarin we aan elkaar moesten wennen en een nieuwe organisatie is ingericht. Parallel aan dat wennen hebben we iedere dag onderwijs georganiseerd zoals we dat al jaren doen: planmatig met een scherp oog voor de talenten van onze leerlingen. Wij hebben afgesproken dat de twee scholen van de stichting zelfverantwoordelijk, financieel gezond en dat de kwaliteit van het onderwijs op orde moet zijn. In 2019 is dat gelukt en wij zijn trots op het brede onderwijsaanbod dat in 2019 georganiseerd werd op onze scholen in het Groene Hart.

En de toekomst?

In 2020 zullen we een nieuw Koersplan vaststellen waarmee we richting geven aan de toekomst van onze scholen. De belangrijkste uitdaging is om de ingezette ontwikkelingen in meer samenhang met elkaar te realiseren. Dat zullen we moeten doen met behoud van kwaliteit en binnen gezonde financiële kaders. Bij met name de veranderingen in het onderwijs kunnen de scholen onderling meer van elkaar kunnen leren.

De komende jaren wordt er ook hard gewerkt aan de nieuwe huisvesting voor de vestiging Diamantstraat van het Scala College en de vestiging Waddinxveen van het Coenecoop College. Dat doen we in een periode met een afname van het aantal leerlingen in de regio en wellicht ook minder beschikbare docenten voor het voortgezet onderwijs.

In de nieuwe organisatie worden de volgende bestuurlijke speerpunten gehanteerd:

- betrokken werkgeverschap;
- goed bestuur en een professionele organisatie;
- uitstekend onderwijs voor ieder talent.



De verantwoordelijkheid voor het organiseren van goed onderwijs is groot. Wij merken dagelijks dat onze collega's het verschil kunnen maken door oprecht aandacht te hebben voor de leerling en daadwerkelijk betrokken te zijn. Dat vraagt veel inzet en het nemen van de verantwoordelijkheid is niet vrijblijvend. Leerlingen, ouders en toezichthouders mogen de professionele inzet van ons ook verwachten.

Ik bedank een ieder voor alle aandacht, betrokkenheid en professionele inzet in 2019.

Het jaarverslag wordt opgesteld in opdracht van het college van bestuur. Vragen en opmerkingen over dit jaarverslag kunnen gesteld worden 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 om een kopje koffie te komen drinken.

Frank de Wit

Bestuursvoorzitter
Stichting Scala College en Coenecoop College



2. VISIE, ORGANISATIE EN BESTURING

2.1 Missie, doelstelling en cultuur organisatie



De stichting Scala College en Coenecoop College is op 1 januari 2019 gestart.

Wij willen een breed openbaar onderwijsaanbod in de regio in stand houden en waar mogelijk versterken. De twee scholen kunnen zich binnen gedeelde uitgangspunten en kaders op eigen wijze (blijven) profileren en organiseren, passend bij hun eigen context en schoolcultuur.

Er gelden binnen de organisatie vijf uitgangspunten:

- twee zelfverantwoordelijke en financieel en kwalitatief gezonde scholen;
- centraal waar het moet, decentraal waar het kan;
- sturing door het bestuur op hoofdlijnen en eigenaarschap/autonomie op schoolniveau;
- resultaatverplichting op alle niveaus: bestuur, school en vestiging;
- hoogwaardige ondersteuning op centraal en decentraal niveau.

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

In 2019 is na de fusie een start gemaakt om te komen tot een gemeenschappelijk Koersplan. In 2020 volgt er verdieping en besluitvorming over dit Koersplan. Een eerste beeld levert het volgende op over de beoogde missie en visie:

Missie

De stichting Scala College en Coenecoop College is verantwoordelijk voor een breed aanbod aan uitstekend openbaar voortgezet onderwijs in het Groene Hart.

Wij staan voor boeiend onderwijs in veilige en fijne scholen waar we trots op zijn. Waar diversiteit vanzelfsprekend is, je plezier hebt en kan onderzoeken wie je bent. Met eerlijke kansen voor een ieder en het vertrouwen dat iedereen zich kan ontwikkelen.

Visie

In onze visie op onderwijs vindt leren plaats in interactie tussen mensen en in relatie met de omgeving. Daarbij zetten wij ons in voor:

- keuzemogelijkheden voor iedereen;
- brede en duurzame kennisoverdracht;
- het geven en nemen van ruimte en verantwoordelijkheid;
- bekwame medewerkers die werken vanuit passie en betrokkenheid;
- gezonde scholen in alle opzichten.

Wij vinden het belangrijk dat onze leerlingen:

- samenwerken, zelfstandig hun keuzes maken en vertrouwen hebben in zichzelf;
- de verantwoordelijkheid nemen voor zichzelf, voor anderen en een duurzame omgeving.

Wij vinden het belangrijk dat onze collega's:

- samenwerken, hun professionele verantwoordelijkheid nemen en zich willen ontwikkelen;
- trots zijn om te werken in het onderwijs, transparant zijn in de verantwoording en integer in de keuzes die zij maken.

In de nieuwe organisatie worden de volgende bestuurlijke speerpunten gehanteerd:

- betrokken werkgeverschap;
- goed bestuur en een professionele organisatie;
- uitstekend onderwijs voor ieder talent.

Wij hanteren met elkaar een aantal gezamenlijke kernwaarden:

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

2.2 Interne organisatiestructuur

Wij zijn in januari 2019 als nieuwe organisatie gestart met een tweehoofdig college van bestuur, zijnde de heer F.J. de Wit (voorzitter) en dhr. J. Rozema (lid). Met ingang van het nieuwe schooljaar 2019-2020 is de



stichting Scala College en Coenecoop College verder gegaan met een eenhoofdig college van bestuur bestaande uit dhr. F. de Wit.

De nevenfuncties van de heer de Wit:

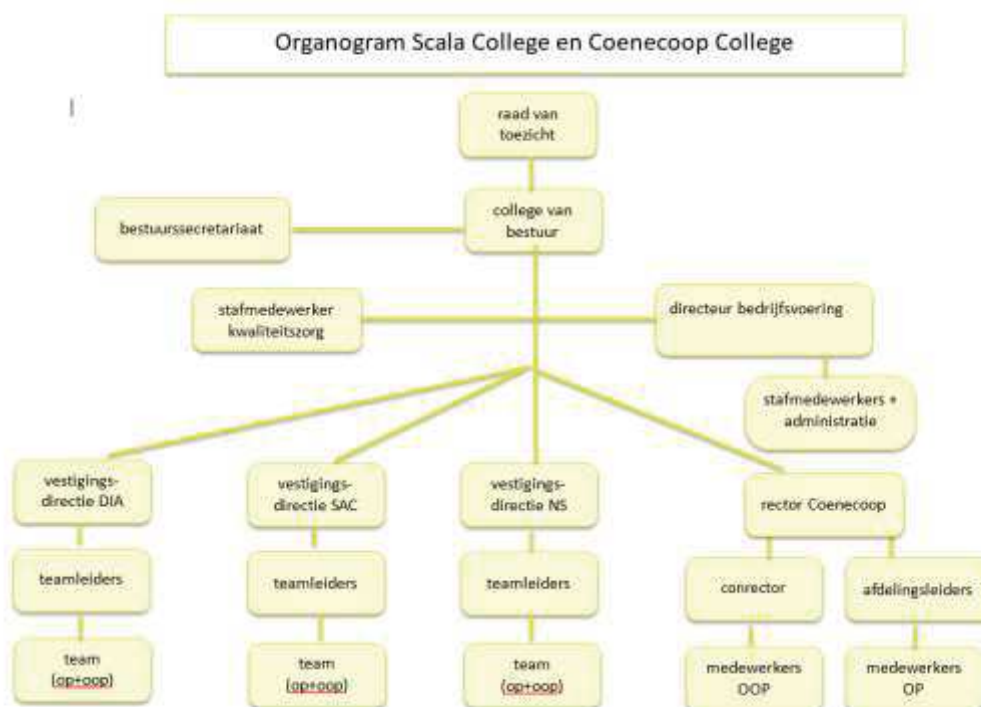
gerelateerd aan de functie:

- lid bestuur VO-raad – de vergoeding hiervan ad € 8.400,- valt toe aan het Scala College en Coenecoop College
- lid vereniging samenwerkingsverband VO-VSO Midden Holland & Rijnstreek (geen vergoeding)
- lid auditcommissie samenwerkingsverband VO-VSO Midden Holland & Rijnstreek (geen vergoeding)

bezoldigde nevenfuncties:

- lid Raad van Toezicht Sardes (onderzoeksinstituut educatieve sector)
- lid Raad van Toezicht PROO Leiden (primair openbaar onderwijs Leiden)

Daarnaast kent de stichting een Raad van Toezicht, een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, een stafbureau, drie vestigingsdirecteuren op het Scala College en een rector op het Coenecoop College. Op elke vestiging van het Scala College wordt de vestigingsdirecteur ondersteund door teamleiders die naast hun lesgevende taak deel uitmaken van de schoolleiding. Op het Coenecoop College wordt de rector ondersteund door een conrector en afdelingsleiders.



Op het Scala College werken in 2019 de vestigingsdirecteuren: de heer H.W.G.M. Weeber (onderbouw, vestiging Nieuwe Sloot) en vanaf 1 augustus de heer R. Pet (bovenbouw vmbo en havo, vestiging Diamantstraat) en de heer E.M. Meijer (vwo-bovenbouw, vestiging Dr. A.D. Sacharovlaan). De rector van het Coenecoop College is de heer R. Young (rector Coenecoop College).



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

De ondersteuning vindt verder plaats door onze collega's van facilitaire zaken, de administratie, personeelszaken, financiële zaken en ICT.

De vestigingsdirecteuren worden ondersteund door teamleiders. Deze geven leiding aan een team van ongeveer twintig personeelsleden, die voor een belangrijk deel aan dezelfde klassen onderwijs verzorgen waardoor kleinschaligheid binnen de school wordt gecreëerd. De rector en de conrector op het Coenecoop werken met afdelingsleiders samen aan de organisatie van het onderwijs op het Coenecoop in Waddinxveen en Boskoop.

2.3 Klachtenregeling

Zowel het Scala College als het Coenecoop College kennen een eigen klachtenregeling. In deze regelingen zijn de taken van de vertrouwenspersoon 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 regelingen staan de op de websites van de twee scholen.

In het jaar 2019 zijn er op het Scala College en het Coenecoop College geen officiële klachten ontvangen.

2.4 Governance en code goed bestuur

Wij hanteren de Code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs 2019 van de VO-raad. Met het lidmaatschap van de VO-raad valt het Scala College en Coenecoop College onder de werking van deze code. Binnen de stichting wordt deze code jaarlijks besproken met de toezichthouder en wordt bekeken of er nog aanpassingen gerealiseerd moeten worden. Alle bepalingen uit de code worden in 2019 nageleefd.

2.5 Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) houdt toezicht op het beleid van het college van bestuur (cvb) en de algemene gang van zaken in de stichting. De RvT beoordeelt de reglementen, beleidsplannen, begrotingen, jaarverslagen en jaarrekeningen, treedt op als klankbord voor het cvb en fungeert daarnaast als werkgever van het cvb. De RvT stelt op voorstel van het cvb de strategische organisatiedoelen vast en bewaakt het realiseren daarvan. De RvT werkt volgens de code Goed Onderwijsbestuur Voortgezet Onderwijs.

In 2019 bestond de RvT uit deze leden:

De heer M.A. Fränzel MSc, voorzitter RvT, lid van de remuneratiecommissie

De heer mr. W.S.A.H. Croes, lid RvT

Mevrouw ir. J.L. van Doesburg MSc, lid RvT, lid van de auditcommissie

De heer B. de Lange, lid RvT

De heer ir. V.C. Rademakers, lid RvT, lid van de remuneratiecommissie

De heer R. van der Raaij, lid RvT, lid van de auditcommissie

Mevrouw drs. H.K. Sluiter, lid RvT



Naam:	functie	Nevenfuncties	
M.A. Fränzel	Waarnemend burgemeester gemeente Altena (NB)	Lid raad van toezicht Meridiaan College te Amersfoort	
V.C. Rademakers	Docent hogeschool van Rotterdam		-
W.S.A.H. Croes	Advocaat Croes en Sloot	Lid algemene bezwaarschriftencommissie gemeente Nieuwkoop	Lid bezwaarschriftencommissie personeel gemeente Nieuwkoop
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	Lid rvt Schoonhovens College	
H.K. Sluiter	Directeur Stichting Technasium	Lid expertteam Leren Loont	Lid rvt Stichting Wellant

De RvT heeft twee commissies ingesteld: de remuneratiecommissie die tegelijk optreedt als de commissie werkgeverschap, en de auditcommissie.

Deze commissies rapporteren aan de RvT en geven de RvT advies.

Remuneratiecommissie

Twee leden van de RvT vormen de remuneratiecommissie. Naast het voeren van voortgangs- en functioneringsgesprekken met het cvb, hebben zij overleg over de ontwikkeling van het cvb. In 2019 is deze commissie naar aanleiding van het vertrek van een lid college van bestuur betrokken geweest bij de verdere invulling en de gewenste organisatiestructuur van de stichting.

In 2019 heeft de RvT gesproken over de arbeidsvoorwaarden van het cvb, verdeling portefeuilles en aandachtsgebieden van de vestigingsdirectie van het Scala College en de rector van het Coenecoop College. Bovendien is het organogram van de stichting ter sprake gekomen.



Auditcommissie

Namens de RvT nemen twee leden deel aan de auditcommissie. Deze commissie kwam in 2019 twee keer bij elkaar. De vergaderingen vonden plaats op de locatie Scala College, Kees Mustersstraat te Alphen aan den Rijn. De extern accountant Flynth was aanwezig bij de vergadering waarin het jaarverslag 2019 werd besproken, met de extern accountant Van Ree is het jaarverslag van het Coenecoop 2019 besproken.

In juni 2019 is een aanbesteding gedaan voor een nieuwe accountant voor de stichting Scala College en Coenecoop College. Dit heeft geresulteerd in het contracteren van het accountantskantoor Horlings. Bij deze besprekingen waren tevens het hoofd Financiën en de Business Controller aanwezig. Hierbij werd o.a. ingegaan op de interne sturing en beheersing van financiën en risico's.

De commissie heeft in de vergaderingen onder meer de begroting 2020 en de jaarrekening 2018 besproken en met een positief advies voorgelegd aan de RvT. Ook de Kaderbrief financiën werd in de vergaderingen van de commissie besproken.

Vergaderingen van de RvT

In 2019 heeft de RvT vijfmaal vergaderd met het cvb, met drie keer na afloop een korte interne vergadering zonder het cvb.

Kwaliteit

Regelmatig komt onderwijskwaliteit aan de orde tijdens de RvT-vergaderingen. Meer specifiek is, aan de hand van de voorbesprekingen en de advisering van stafmedewerker kwaliteitszorg, binnen de RvT uitgebreid gesproken over de onderwijskwaliteit, de onderwijsresultaten en de ontwikkelingen op de scholen in 2019.

Goed bestuur

De RvT heeft het overgangsbeleid aangaande bestaande regelingen naar aanleiding van de bestuurlijke fusie, het treasurystatuut, het verkrijgen van het voormalige gemeentehuis Boskoop ten behoeve van de school, het toezichtkader en de begroting 2020 goedgekeurd. Verder zijn het bestuursreglement, reglement Intern Toezicht, vaststellen leden klasse ten behoeve van de WNT 2018 en de jaarrekening 2018 door de RvT vastgesteld. In 2019 heeft de RvT de hoogte van de vergoeding vastgesteld. Dit betreft 3630 euro voor een lid van de RvT en 5000 euro voor de voorzitter (bedragen exclusief eventuele btw).

N.a.v het onderzoek van de inspectie heeft de RvT gesproken over de wijze waarop toezicht gehouden kan worden op doelmatigheid en rechtmatigheid van de besteding van de middelen en de continuïteit van de organisatie. Deze thema's komen jaarlijks terug in het overleg tussen de RvT en het CvB. De RvT heeft een positief advies gegeven over de nieuwe integriteitscode. Tenslotte heeft de RvT besloten mevrouw Van Doesburg en de heer Van der Raaij te herbenoemen als lid van de RvT.

Ontmoeting GMR

De RvT heeft in 2019 twee maal gesproken met een delegatie van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Eenmaal op 5 juni en eenmaal op 4 december 2019. Het belangrijkste onderwerp was de gerealiseerde bestuurlijke fusie (en de gevolgen daarvan) tussen het Scala College en het Coenecoop College. De RvT en de GMR hebben deze bijeenkomsten als positief ervaren en de samenwerking is prettig.

Onderzoek inspectie

Een delegatie van de RvT heeft (als intern toezichthouder) meegewerkt aan een integraal onderzoek van de externe toezichthouder de inspectie voor het onderwijs.

Evaluatie Raad van Toezicht



Vanaf de bestuurlijke fusie is de RvT verder gegaan in een nieuwe vorm, waarin leden van de Raad van Toezicht van het Scala en het Coenecoop zitting hebben. In 2019 is de rolopvatting en de wijze van overleg intern besproken. In februari 2020 wordt intern geëvalueerd en teruggekeken op 2019. Bij deze evaluatie wordt gebruik gemaakt van de opvattingen van het cvb over de rvt.

2.6 Verslag van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Naast een medezeggenschapsraad op beide scholen 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 zaken die voor de hele stichting gelden, zoals een aantal protocollen en regelingen. Daarnaast fungeert de GMR als klankbord voor het college van bestuur (cvb). De RvT heeft in 2019 twee maal gesproken met een delegatie van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Het belangrijkste onderwerp was de samenwerking tussen het Scala College en het Coenecoop College.

Samenstelling GMR

De GMR bestond in 2019 uit tien leden: zeven medewerkers, één ouder en twee leerlingen.

Namens de medewerkers

De heer M. Berckenkamp (Coenecoop College)

Mevrouw E. Bolscher (Coenecoop College)

De heer L. Emmel (Scala College)

Mevrouw R. Harkes (Coenecoop College)

Mevrouw S. van der Helm (Scala College)

De heer C.M. van Ommen (Scala College)

Mevrouw M.M.A.C. van Puijenbroek (Scala College)

Namens de ouders

De heer J. Segers

Namens de leerlingen

Nils van der Horn (Scala College)

Flo Tetteroo (Scala College)

Vergadering cvb

In 2019 heeft de GMR in totaal vier maal vergaderd, waarvan twee keer met het cvb. In deze vergaderingen zijn onder andere deze thema's behandeld:

- voortgang van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG);
- gemeenschappelijk medezeggenschapsstatuut en –reglement;
- samenwerking tussen Scala College en Coenecoop College.

In 2019 heeft de GMR ingestemd met deze onderwerpen:

- GMR-reglement en -statuten;
- beleidsplan IBP;
- protocollen en regelingen, zoals het protocol informatiebeveiligingsincidenten en datalekken, Integriteitscode en het privacyreglement;
- komst van de functie directeur bedrijfsvoering;
- nieuwe arbodienst;
- begroting 2020.



3. VERSLAG BESTUUR

3.1 Onderwijs

Wij zijn als Scala College en Coenecoop College verantwoordelijk voor een breed aanbod aan openbaar voortgezet onderwijs in het Groene Hart.

Wij staan voor:

- boeiend onderwijs met eerlijke kansen voor iedere leerling;
- veilige scholen waarin je kan zijn wie je bent en waar niemand wordt uitgesloten;
- goed onderwijs waarin talent wordt herkend.

In 2019 is het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie uitgevoerd. Dat onderzoek is goed verlopen en het is voor ons belangrijk en betekenisvol. De definitieve rapportage wordt in 2020 gepubliceerd. De inspectie heeft voorafgaand aan de publicatie aangegeven dat de belangrijkste conclusies zijn dat het bestuur zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en dat het bestuur financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te kunnen blijven verzorgen.



3.1.1a Onderwijskundig beleid en visie op het onderwijs Scala College

Het Scala College staat voor 'grenzeloos leren'; 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 mede-eigenaar van het leerproces en door keuzes binnen lesprogramma's komt de school tegemoet aan verschillen.



Op de locatie Nieuwe Sloot staat het onderwijsconcept waarin aandacht is voor meer maatwerk in de steigers. De MR heeft ingestemd met invoering van deze vorm van gepersonaliseerd onderwijs in 20-21 in leerjaar 1. Het personeel is of wordt geschoold in leerdoeldenken en coaching. Secties maken leerdoeloverzichten en bieden de leerlingen dit schooljaar binnen de lessen keuzes aan. Vanaf september '20 zal gewerkt worden met leerdoelen, flexlessen en mentor coaches. Ter voorbereiding worden nu enkele pilots uitgezet. Meer formatief toetsen zal een volgende stap in de ontwikkeling zijn. Om die reden heeft de ontwikkelgroep zich aangesloten bij het netwerk Voortgezet Leren met als thema Formatief Handelen.

Het gepersonaliseerd leren is dit schooljaar ingevoerd in alle leerjaren van de vwo-bovenbouw locatie aan de Sacharovlaan. De flexuren bieden leerlingen meer keuzes en eigenaarschap. Onder een nieuwe leiding werkt het hele team verder aan deze ontwikkeling. Coachen en mentoraat, formatief toetsen en differentiëren in de les zijn de drie pijlers.

Om vakoverstijgend werken en onderzoekend leren te stimuleren is de teamstructuur veranderd. Docenten maken deel uit van het natuur- of maatschappij-team. De kernwaarden relatie, competentie en autonomie zijn het uitgangspunt voor het handelen van het personeel. Derde speerpunt is de borging van de onderwijsresultaten.

Aan de Diamantstraat staan de onderwijsresultaten eveneens centraal. Naar aanleiding van de dalende opbrengsten op de locatie is een verbeterplan opgesteld. De leiding werd hierbij ondersteund door een expert van Leren Verbeteren van de VO-Raad. Drie speerpunten zullen tot betere prestaties moeten leiden: de leskwaliteit, het mentoraat en de borging van het PTO (=Programma van toetsing en overgang) en het PTA. Frequent lesbezoek, collegiale consultatie zijn de middelen om van en met elkaar te leren. Ook op deze locatie wordt gezocht naar meer maatwerk, voorlopig nog binnen de lessen. De werkgroep Dia-Delta zoekt aansluiting bij de ontwikkelingen op Nieuwe Sloot. Als aanloop naar het werken in domeinen in de toekomstige nieuwbouw zijn de gebouwindeling en de teamstructuur aangepast. De leerlingen van resp. het vmbo, 3 havo en 4 en 5 havo werken in een eigen deel van het gebouw en docenten zijn lid van een van deze teams.

3.1.1b Onderwijskundig beleid en visie op het onderwijs Coenecoop College

De onderwijskundige visie van het Coenecoop College staat beschreven in het schoolplan 2017-2021. Naast het op orde krijgen van de basis (opbrengsten, bedrijfsprocessen en continuïteit) is de visie voornamelijk gericht op het versterken van de rol van de leerling in het leerproces (activeren, reflecteren, personaliseren).

In 2019 is op dat gebied het volgende te melden:

- Sinds januari 2019 is de locatie Boskoop in een nieuw gebouw gehuisvest. De indeling van dit gebouw is zodanig ontworpen dat het de leerlingen de ruimte geeft om keuzes te maken in wat, waar en hoe zij leren/werken voor school. Daarbij hoort dat leerlingen voor 30% keuzewerkijd krijgen aangeboden (eigen verwerkingstijd met procesbegeleiding), naast het mentoraat ook coaching aangeboden krijgen, beschikken over een meer langetermijnplanning van het onderwijs (studiewijzers) en er een beleid van 'bring your own device' is ingesteld, om leerlingen meer op afstand te kunnen volgen en sturen.
- In het formatieplan 2019-2020 zijn afspraken gemaakt over inzet van middelen (professionalisering, CAO-ontwikkeltijd, taken binnen de afdeling), die gericht zijn op de vraag hoe de leerling in alle verschillende afdelingen en jaarlagen meer regie over het eigen onderwijsproces kan krijgen en wat daar dan voor nodig is.
- In de havo-vwo is dat nader gespecificeerd in wat er nodig is voor succesvolle invoering van groepsdoorbrekende en vak ondersteunende keuzewerkijd.
- Bij dit proces hoort meer aandacht voor reflectie, wat wordt vormgegeven door gebruik van het programma rtti-online. De leerling krijgt meer zicht op de handelingsperspectieven die zij kan inzetten om haar leren te versterken.



- Vervolg op deze reflectie van leerlingen is dat docenten meer zicht krijgen op de onderwijsbehoefte van (groepen) leerlingen, waardoor het onderwijs meer kan worden afgestemd op verschillen tussen leerlingen. Dit is (zie inspectierapport) nu nog te weinig zichtbaar in de klas.

3.1.2a Onderwijs en onderwijsprestaties Scala College

De opleidingen vmbo-b, vmbo-k, vmbo-t en havo hebben voor 2020 het berekend oordeel voldoende volgens de normen die de onderwijsinspectie stelt. Dat betekent dat tenminste 3 van de 4 indicatoren met het driejaarlijks gemiddelde boven de absolute norm zijn die de inspectie stelt. Alleen het driejaarlijkse gemiddelde CE van vmbo-k en vmbo-t is onder de norm.

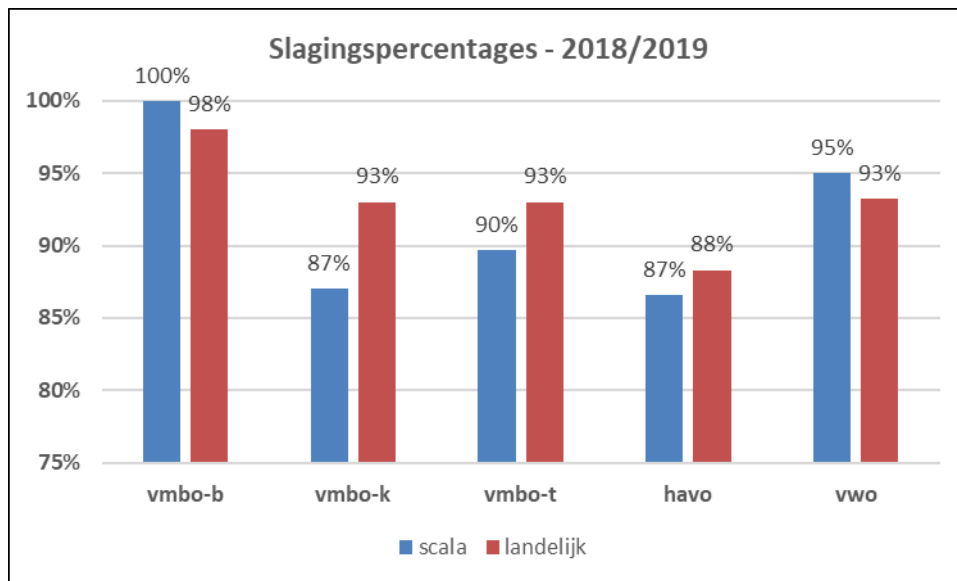
2020 (16/17-17/18-18/19)	onderbouw- snelheid	positie t.o.v. het advies po	bovenbouwsucces				gemiddelde CE			
locatie Nieuwe Sloot	hele vestiging	hele vestiging	vwo				vmbo-bk	vmbo-t	havo	vwo
	boven de norm	boven de norm	boven de norm				n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
locatie Diamantstraat	hele vestiging	hele vestiging	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-t	havo	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-t	havo
	n.v.t.	n.v.t.	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	onder de norm	onder de norm	boven de norm
locatie Sacharovlaan	n.v.t.	n.v.t.	vwo				vwo			
			boven de norm				boven de norm			

Voor alle opleidingen geldt dat het verschil tussen schoolexamen (SE) en centraal examen (CE) zowel in de jaarscore van 2019 als voor het driejaarlijks gemiddelde binnen de toegestane marge van 0,5 valt. Dat betekent dat we aan de eisen van de onderwijsinspectie voldoen.

2020 (16/17-17/18-18/19)	Verschil SE-CE			
locatie Nieuwe Sloot	hele vestiging			
	n.v.t.			
locatie Diamantstraat	vmbo-b	vmbo-k	vmbo-t	havo
	gering verschil	gering verschil	gering verschil	gering verschil
locatie Sacharovlaan	vwo			
	gering verschil			

De slagingspercentages laten in 2019 voor de opleidingen vmbo k (87%), vmbo-t (90%) en vwo (95%) na de daling in 2018 weer een stijging zien, echter nog niet op het landelijk niveau. Bij de havo zet de daling van het slagingspercentage helaas door. Het slagingspercentage van vmbo-b blijft stabiel: al 5 schooljaren achtereen 100%. Door gerichte interventies, bijvoorbeeld het nauwkeurig volgen en ondersteunen van risicoleerlingen, verwachten we dat de slagingspercentages in 2020 weer op ons eigen en op landelijk niveau zijn.





Om de tegenvallende resultaten te verbeteren, heeft de locatie Diamantstraat in september 2019 een verbeterplan voor de hele locatie opgesteld. In dit plan zijn verbeteracties beschreven, de focus ligt op verbetering van het gemiddelde CE en de leskwaliteit.

Op de 'Staat van het Scala College' zijn op de derde dinsdag van september bovenstaande onderwijsresultaten uitgebreid gepresenteerd aan teamleiders, vaksectieleden, schoolopleiders, decanen en ondersteuningscoördinator. De Staat van het Scala College wordt elk schooljaar gehouden. Vaksecties hebben de gepresenteerde resultaten gebruikt om te evalueren en een plan van aanpak voor komend schooljaar te maken. De vestigingsdirectie heeft de evaluaties en plan van aanpak met de sectieleden besproken.

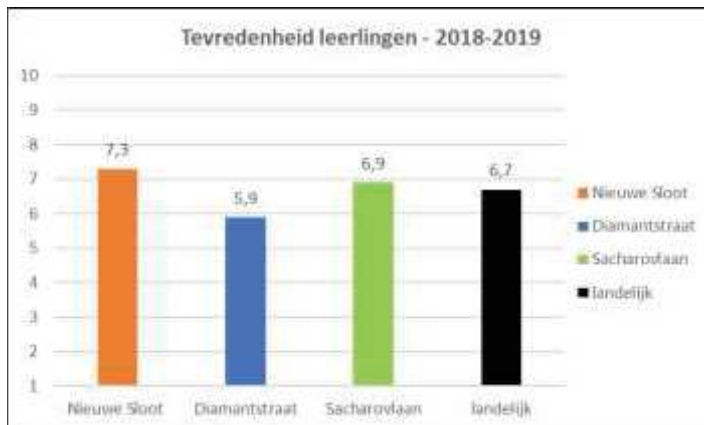
Het Scala College is onderdeel van het samenwerkingsverband 5=1. Eén van de activiteiten van 5=1 is het visiteren van elkaars scholen. Een zelfevaluatie is de basis van de visitatie op de school. Op het Scala College heeft dit in 2019 geresulteerd in een brede zelfevaluatie binnen de onderbouw van het vmbo en de havo. Centraal in de zelfevaluatie stond het lesmodel SLIM. We wilden weten in hoeverre het toepassen van SLIM een vliegwiel is voor het geven van feedback, het inspelen op verschillen tussen leerlingen en het bieden van keuzes aan leerlingen. Door onszelf een spiegel voor te houden en van collega-visitatoren feedback te ontvangen, hebben we geleerd dat SLIM een krachtig instrument is en dat zeker als vliegwiel kan fungeren, maar dat dat nog weinig zichtbaar is. We hebben tevens geleerd dat het de oorspronkelijke uitgangspunten van SLIM opnieuw onder de aandacht moeten worden gebracht omdat het docententeam over de jaren heen veranderd is.

Het Scala College zal in 2020 deelnemen aan het visitatietraject van de VO-raad. Het vwo team van de locatie Sacharovlaan en het vmbo-bk team van de locatie Diamantstraat zullen door collega's van scholen uit het hele land worden gevisiteerd.

Elk jaar doet het Scala College tevredenheidsonderzoeken onder ouders en leerlingen. Ouders en leerlingen worden afhankelijk van de opleiding die gevolgd wordt, 3 á 4 keer uitgenodigd om deel te nemen aan de onderzoeken. Het onderzoek dat gebaseerd is op de vragenlijst uit 'Scholen op de Kaart', wordt jaarlijks gepubliceerd.

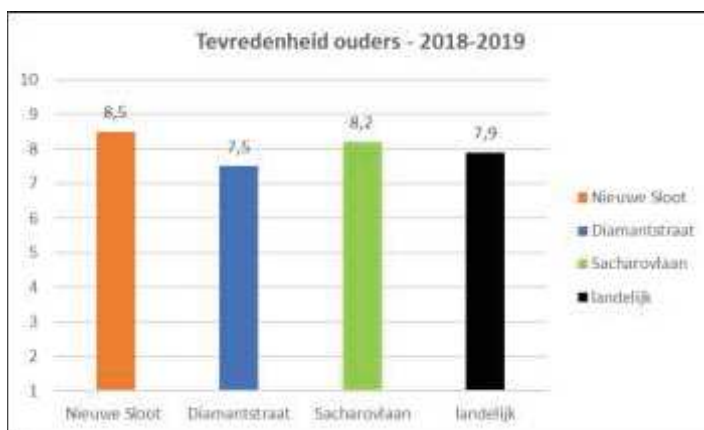


De uitkomsten van leerlingen zijn:

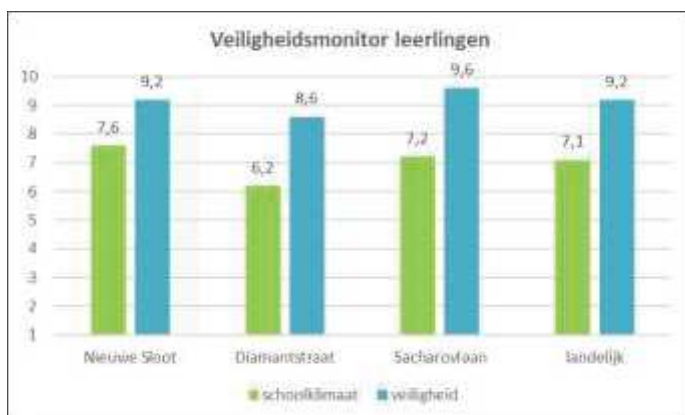


Het valt op dat de tevredenheid van leerlingen op de Diamantstraat achterblijft dan die van leerlingen op de andere locaties. Met de gerichte acties in het verbeterplan van de Diamantstraat verwachten we dat de tevredenheid in 2020 hoger zal zijn.

De uitkomsten van ouders zijn:



Het is verplicht om een veiligheidsmonitor onder leerlingen af te nemen. Het Scala College voldoet aan deze verplichting. De locaties Nieuwe Sloot en Sacharovlaan scoren boven het landelijk gemiddelde, de locatie Diamantstraat helaas niet. In het verbeterplan heeft sociale veiligheid daarom voortdurend aandacht.



In 2019 is geen medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Wel is onder onderwijzend personeel een 0-meting gedaan naar werkdruk en het toenmalige taakbeleid. De resultaten zijn als bron meegenomen in het ontwikkelen van een nieuw taakbeleid. In 2020 wordt door middel van dezelfde vragenlijst geëvalueerd of de doelen van het nieuwe taakbeleid behaald zijn.

Naast de schriftelijke tevredenheidsonderzoeken zijn op elke vestiging gesprekken met ouders en leerlingen in de zogenaamde resonansgroepen, georganiseerd. Daarin wordt in dialoogvorm gesproken over wat ouders, leerlingen en school bezig houdt. Zo zijn ouders en leerlingen op de locaties Nieuwe Sloot en Sacharovlaan meegenomen in de ideeën over onderwijsvernieuwingen op beide locaties. Op de locatie Diamantstraat blijkt het lastig te zijn om resonansgroepen te vormen. Er is het verbeterplan daarom extra aandacht voor ouder- en leerlingbetrokkenheid.

3.1.2b Onderwijs en onderwijsprestaties Coenecoop College

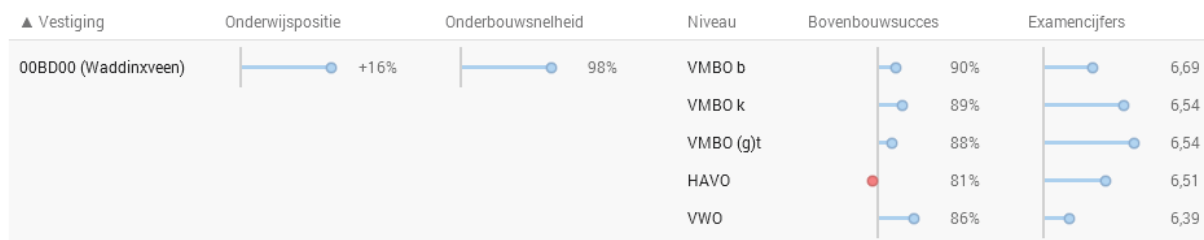
Voor het Coenecoop College geldt dat de onderwijsopbrengsten naar de normen van de inspectie in 2019 (schooljaar 2018-2019) verbeterd zijn.

Op basis van het laatste schooljaar (examen 2019) zijn alle indicatoren boven de norm van de inspectie.



Als we naar het driejaarsgemiddelde kijken (dat is voor de inspectie maatgevend) zien we dat alleen voor de havo geldt dat het driejaarsgemiddelde wat betreft het bovenbouwsucces nog net onder de norm zit.





Als we kijken naar de ontwikkeling van de school, zien we een stijgende lijn in de laatste drie jaren wat betreft het bovenbouwsucces zowel op de mavo (vmbo-TL), de havo als op het vwo.

Bovenbouwsucces	16-17	17-18	18-19		Drie jaar	Norm
VMBO basis	91%	81%	94%		89%	87%
VMBO kader	88%	82%	97%		89%	86%
MAVO	84%	89%	92%		88%	87%
HAVO	73%	85%	87%		81%	82%
VWO	79%	85%	93%		86%	82%

Wat betreft de examencijfers geldt dit voor de mavo en havo. Het vwo laat een constant beeld zien dat slechts ongeveer een tiende boven de norm uitstijgt. Daar zit onze grootste zorg.

Het vmbo-basis kader heeft zich hersteld na een dip in het vorige examenjaar. Voor het vmbo-basis kader geldt dat de mindere resultaten van vorig jaar vooral toegeschreven kunnen worden aan de praktijkvakken. We hebben daarbij geconcludeerd dat de praktijkvakken (meer dan andere scholen) moeite hadden om de omslag naar het vernieuwd vmbo te maken. Het ging deels om het aanpassen aan een andere werkwijze (modulair werken) als naar het grotere beroep op de algemene vaardigheden (rekenen en taal) dat in de praktijkexamens wordt gedaan.

Over de hele lijn heeft het vmbo basis kader zich hersteld wat betreft het bovenbouwsucces en de examencijfers. Dit is echter vooral toe te schrijven aan een bijzonder goed resultaat op de kernvakken en niet zozeer doordat de praktijkvakken beter hebben gescoord. Er blijft op dat vlak dus aandacht nodig voor de aanpak bij de praktijkvakken.

Speciale aandacht gaat op het Coenecoop College ook uit naar de onderwijspositie. Van oudsher behalen we op die indicator een hoog percentage. Dit betekent dat een relatief hoog percentage van de leerlingen op het Coenecoop College in de derde jaarlaag boven het basisschooladvies is geplaatst.

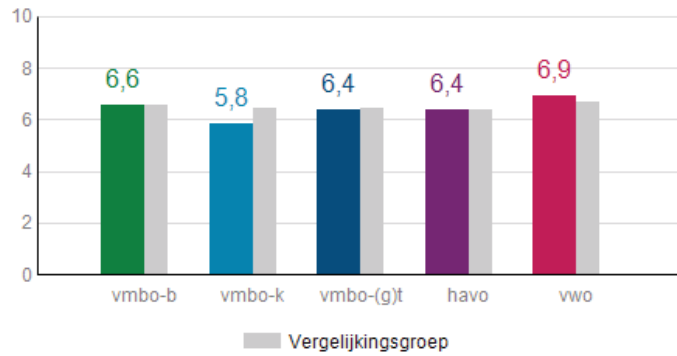
Dat heeft twee kanten. Positief is dat leerlingen opstromen als daar ook hun kwaliteiten liggen. Negatief is het als leerlingen ten onrechte op een te hoog niveau geplaatst worden waardoor zij in de bovenbouw op hun tenen moeten lopen of zelfs vastlopen, doubleren of alsnog afstromen.

De onderwijspositie was een aantal jaren geleden licht aan het dalen (maar vorig jaar op het driejaarsgemiddelde nog altijd 14%, waar de norm -7% is), maar loopt nu weer op. Dat komt deels doordat de basisscholen steeds vaker een dubbeladvies zijn gaan geven. Plaatsing op het hoogste niveau van het dubbeladvies wordt in de berekening van de onderwijspositie gezien als opstroom, dus meer dubbel adviezen betekent meteen ook meer opstroom en daarmee een hogere onderwijspositie.

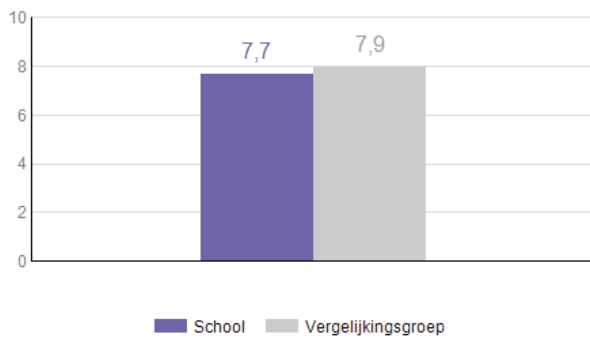
Het is verplicht om een veiligheidsmonitor onder leerlingen af te nemen. Het Coenecoop College voldoet aan deze verplichting. Wij zien in 2019 dat leerlingen en ouders tevreden zijn over het Coenecoop College.



Tevredenheid leerlingen – 2018-2019



Tevredenheid ouders – 2018-2019



Het herstel van het bovenbouwsucces geeft daarbij aan dat de leerlingen minder vaak vastlopen in de bovenbouw. Het Coenecoop combineert een hoge onderwijspositie met een goede doorstroom in de bovenbouw. Dat lijkt een ideale situatie, maar toch blijven we kritisch volgen hoe de onderwijspositie zich ontwikkelt en blijven we streven naar een lager percentage op die indicator. Ons streven is namelijk om alle leerlingen zo vroeg mogelijk op het niveau te plaatsen waar ze ook hun diploma kunnen halen. Zo ver zijn we nu nog niet.



3.1.3 Inspectie van het onderwijs

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

Alle opleidingen binnen de stichting Scala College en Coenecoop College hebben het basistoezicht¹ of het oordeel voldoende.

Voor het vwo heeft het Scala College in het traject naar excellentie bij de inspectie een verzoek tot goed gedaan. Na een uitgebreid onderzoek heeft het vwo in juni 2018 het oordeel goed gekregen. Op basis van het internationaliseringsprofiel heeft de opleiding in januari 2019 het predicaat excellent ontvangen.



In 2019 hebben de opleidingen vmbo-b van het Coenecoop College en vmbo-t van het Scala College op basis van de resultaten in 2018 een attendering van de Onderwijsinspectie gekregen. De attendering is gegeven omdat in het meeste recente examenjaar – 2018 – twee van de vier indicatoren onder de door de inspectie bepaalde absolute norm zijn. Zowel voor het vmbo-t van het Scala College als voor vmbo-b van het Coenecoop College gaat het om het gemiddelde eindexamencijfer en het bovenbouwsucces. Het driejaarsgemiddelde is voor bovengenoemde indicatoren wel boven de norm,

¹ In het inspectiekader van 2013 wordt het begrip “basistoezicht” gehanteerd, in het inspectiekader van 2017 wordt niet meer gesproken over basistoezicht maar worden de oordelen zeer zwak, onvoldoende, voldoende en goed gebruikt.



evenals de twee andere indicatoren (onderwijspositie t.o.v. advies PO en onderbouwsnelheid). Het gaat hier dus alleen om de resultaten van 2018.

De attendering is serieus opgepakt en in 2019 zijn de jaren scores voor beide indicatoren bij vmbo-b op het Coenecoop weer boven de absolute norm en bij vmbo-t is het bovenbouwsucces weer boven de absolute norm.

In de periode van september tot en met november heeft de Onderwijsinspectie het bestuur bezocht in het kader van het vierjaarlijks bestuurs onderzoek. De Onderwijsinspectie waardeert op bestuursniveau zowel de kwaliteitszorg en ambitie als het financieel beheer met een voldoende.

Naast onderzoek op bestuursniveau heeft de inspectie de scholen bezocht. Op het Scala College de havo afdeling en op het Coenecoop College de vwo afdeling. Op beide afdelingen zijn de standaarden OP3 didactisch handelen, KA1 kwaliteitszorg en KA2 kwaliteitscultuur onderzocht. Op het Scala College is daarnaast OP8 toetsing en examinering onderzocht en op het Coenecoop College is onderzoek gedaan naar verzuim.

De standaarden didactisch handelen, kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur hebben op beide scholen een voldoende oordeel gekregen. Voor de standaard didactisch handelen hebben de havo op het Scala College en het vwo op het Coenecoop College een herstelopdracht gekregen. De inspectie wil in de lessen meer zien dat er rekening gehouden wordt met verschillen tussen leerlingen. Op een toekomstig toezicht activiteit gaat de inspectie na of de het didactisch handelen op dat punt verbeterd is.

Toetsing en examinering was op het Scala College voldoende. Tijdens het bezoek aan het vwo heeft de inspectie op het Coenecoop College tekortkomingen in het PTA gezien. De school heeft als herstelopdracht gekregen om ervoor te zorgen dat het komende PTA voldoet aan de wet- en regelgeving. Het PTA voor 2020-2021 zal door de inspectie na 1 oktober 2020 gecontroleerd worden.

In het onderzoek naar verzuim op het Coenecoop College is één tekortkoming gezien. Voortaan moet het besluit tot het verlenen van vervolg door het hoofd van de school worden genomen. Bij een toekomstig toezichtactiviteit verifieert de inspectie of deze tekortkoming hersteld is.

Het rapport van het onderzoek wordt in het voorjaar van 2020 door de onderwijsinspectie gepubliceerd.

3.1.4 Passend Onderwijs

Wij nemen deel aan het Samenwerkingsverband Midden Holland Rijnstreek waarin wij met elkaar vorm geven aan de afspraken in de planperiode 2018-2022. De inrichting van passend onderwijs in onze regio is een feit en de organisatie functioneert. Wij onderschrijven de ambities en de zeven aandachtsgebieden:

1. Werken vanuit onze kernwaarden en kaders
2. Passend onderwijs komt tot uitdrukking in de scholen
3. Het optimaliseren van het dekkend netwerk
4. Het versterken van de samenwerking onderwijs en jeugdhulp
5. Doorgaande schoolloopbanen bij overstappen
6. Ouders in positie
7. Samenwerkingsverband in positie

De invulling van het Passend Onderwijs vindt op schoolniveau plaats. Het samenwerkingsverband voert jaarlijks een gesprek onze schoolleiding en de zorgcoördinatoren over de inzet van middelen voor de basisondersteuning en de extra ondersteuning.



3.1.4.1 Passend Onderwijs Scala College

In het schoolondersteuningsprofiel van het Scala College zijn doelen voor de ontwikkeling van passend onderwijs in de school opgenomen. Deze zijn in schooljaar 2018-2019 bijgesteld en gericht op de versteviging van de basisondersteuning en de extra ondersteuning in de school. Er is ingezet op een goede basis en preventief handelen in het primaire proces en een omslag van extra ondersteuning buiten de klas naar ondersteuning van leerlingen in de klas. Hierin staat het omgaan met verschillen tussen leerlingen en het ondersteunen van het leerproces op maat centraal.

De doelen zijn opgesteld in overleg met de schoolleiding en ondersteuningscoördinator opgesteld. De opgestelde doelen en ingezette middelen worden jaarlijks geëvalueerd.



3.1.4.2 Passend Onderwijs Coenecoop College

Voor het Coenecoop College zijn de doelen voor passend onderwijs eveneens vastgelegd in het schoolondersteuningsplan. Het schoolondersteuningsplan is vastgesteld door de schoolleiding en geaccordeerd door de medezeggenschapsraad. De monitoring is deels belegd bij het samenwerkingsverband Rijnstreek 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;
- een specifiek onderwijsaanbod voor leerlingen met dyslexie en met dyscalculie;
- een aanpak gericht op sociale veiligheid en een aanpak gericht op het voorkomen van gedragsproblemen;
- leerlingen met behulp van extra ondersteuning (begeleider passend onderwijs, plusklas, inzet leerlingbegeleiders) in het reguliere onderwijs naar hun mogelijkheden laten presteren.



3.1.5 Toetsing en examinering

Aan de hand van de checklisten van de VO-raad, zijn alle aandachtsvelden met betrekking tot het pta en het centraal examen onder de loep genomen. Op het Scala College is per 1 september een nieuwe examensecretaris aangesteld, die het examenreglement grondig heeft herzien in lijn met de checklist van de VO-raad. De pta's zijn, voorzien van domeinen, op tijd en volledig gepubliceerd op de websites.



3.1.6 Toelatingsbeleid

Leerlingen met minimaal een vmbo-advies kunnen worden toegelaten tot het eerste leerjaar van het Scala College en Coenecoop College. Op het Scala College loopt de aanmelding bij voorkeur via de basisschool, maar ouders kunnen kinderen ook zelf aanmelden. Voor plaatsing van leerlingen is het advies van de basisschool leidend. Het Scala College werkt met een toelatingscommissie onder leiding van de vestigingsdirecteur. Op het Coenecoop College kunnen leerlingen zich aanmelden tijdens twee inschrijfdata.

Wij volgen een toelatingsprocedure als leerlingen worden aangemeld. Deze procedure gaat lopen, nadat de inschrijvingstermijn verlopen is. De school kan de toelatingsprocedure starten als ouders een aanmeldingsformulier hebben ingevuld en er een volledig onderwijskundig dossier van de vorige school beschikbaar is.

3.2 Personeel

3.2.1 Strategisch personeelsbeleid

Bestuurlijke fusie

Met ingang van 1 januari 2019 zijn we bestuurlijk gefuseerd. Er is een aantal afspraken gemaakt die te maken hebben het personeelsbeleid.

- harmonisatie van het Sociaal Statuut voor stichting Scala College en Coenecoop College;
- compensatie voor aangewezen weken vakantie OOP te harmoniseren voor beide scholen naar 40 uur compensatieverlof; deze regeling geldt voor het OOP (schaal 1 t/m 10) vanaf 1 januari 2019;
- ziektewet: Scala was geen eigenrisicodrager, het Coenecoop wel: vanaf 1 januari 2019 zijn beiden geen eigenrisicodrager meer;
- verhalen gedeelte WGA premie bij werknemer: binnen het Coenecoop werd dit toegepast, bij het Scala niet. Vanaf 1 januari 2019 wordt dit ook niet meer bij het Coenecoop verhaald.

Een belangrijke voorwaarde voor doorontwikkeling naar een meer gezamenlijk en strategisch personeelsbeleid is dat de basis op orde moet zijn. Daarom zijn een aantal processen beschreven en worden deze meer eenduidig uitgevoerd. Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden in deze processen zijn helder. Een opsomming van activiteiten in dit kader zijn:

- vanaf januari 2019 één personeel- en administratiesysteem, HR2day;
- opschonen, complementeren en digitaliseren van personeelsdossiers;
- digitaliseren van het mutatieproces;
- van aktes naar arbeidsovereenkomsten (Wet Normalisatie Rijksambtenaren);
- terugkerende vragen inventariseren en teamleiders trainen en ontwikkelen hierin;
- harmonisatie regelingen 'daar waar het kan'.

Arbeidsmarkt

Het voortgezet onderwijs in Nederland krijgt de komende jaren te maken met een dalende werkgelegenheid voor leraren vanwege de dalende leerlingaantallen. Ondanks de dalende werkgelegenheid in Nederland 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 aanpak van het lerarentekort zijn we een samenwerking aangegaan met acht VO-besturen in de regio in en om het Groene Hart. Daarnaast zijn er twee MBO scholen die participeren in deze samenwerking.

Gezamenlijke activiteiten die in 2019 zijn opgestart:

- loopbaanpaden creëren binnen/buiten het onderwijs en tussen sectoren;
- innovatie (kennisdeling, denktank, onboarding/binnenboord houden van personeel, aantrekkelijke werkgever);
- oprichten van een netwerk van HR professionals in het VO en MBO die met elkaar op strategisch en tactisch niveau best practices delen op basis van een open uitwisseling gericht op een organische wijze van samenwerking;
- behoud van docenten via een gezamenlijke aanpak van scholen. Focus o.a. op zij-instroom via (UWV, bedrijven met overcapaciteit, ministeries, hybride docent);
- leerlingen bovenbouw interesseren voor het vak van docent.





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. Bij de zoektocht naar een nieuwe Arbodienst is er daarom gekozen voor een arbodienst die ondersteunend kan werken in de verlaging van de werkdruk en preventief ziekteverzuim.

Het Scala College heeft een nieuw taakbeleid geformuleerd. Vanaf september 2019 is hiermee gestart.

Om het coachend leiderschap te bevorderen is in 2019 een management development programma gestart voor een groep teamleiders met als doel ontwikkeling van hun leiderschapstijlen/kwaliteiten.

Schoolleiding

Afgelopen jaar zijn er voor het Scala College twee vestigingsdirecteuren (locatie Diamantstraat en Sacharovlaan) geworven (één intern en één extern) en een conrector voor het Coenecoop college.

N.a.v. het vertrek van het lid college van bestuur is een nieuwe functie van directeur bedrijfsvoering gecreëerd. De werving voor de invulling van deze functie is gestart in 2019 en ingevuld in januari 2020. De directeur bedrijfsvoering zal leiding geven aan de ondersteunende afdelingen Financiën, P&O en Huisvesting.

Samenwerkingsstructuur schoolleiding

Er wordt met de schoolleiding regelmatig overleg gevoerd over diverse personele vraagstukken op o.a. het gebied van: werving en selectie, verzuim, functioneren en overige personele zaken. In 2019 is de structuur binnen de afdeling P&O gewijzigd waardoor het beter lukt om bij iedere vraag de juiste expertise in te zetten.

3.2.2 overzicht personeel

In 2019 is het aantal personeelsleden ten opzichte van 2018 gelijk gebleven.

Personeel	31-12-2019				31-12-2018		
	Scala (fte)	Coenecoop (fte)	Bovenschools (fte)	Totaal (fte)	Scala (fte)	Coenecoop (fte)	Totaal (fte)
Totaal OOP	35,25	13,81	4,01	53,07	34,65	14,41	49,06
Totaal OP	135,43	72,99		208,42	142,61	72,86	215,47
Totaal bestuur/directie	4,00	5,70	1,00	10,70	5,00	6,70	11,70
Totaal	174,68	92,50	5,01	272,19	182,26	93,97	276,23
Lido/Lio	5,20	-	-	5,20	1,40	-	1,40
Totaal personeel	179,88	92,50	5,01	277,39	183,66	93,97	277,63

Beschrijving en (her)waardering OOP personeel

Vanwege het formeren van het bestuursbureau is in 2019 een aantal functies (opnieuw) beschreven en gewaardeerd. Voor alle functies heeft de mutatie plaatsgevonden per 1 januari 2019 (fusiedatum).

Leraren Ontwikkel Fonds (LOF)

Op het Scala College is een LOF subsidie ontvangen. Deze middelen zijn ingezet in het schooljaar 2018-2019 en deze middelen worden verantwoord in 2019.

Met deze middelen is tijdelijke taakruimte gehonoreerd voor docenten zodat zij zich konden richten op de nieuwe onderwijsveranderingen en het 'vakoverstijgend samenwerken'. Het zogeheten 'Stadswijken project' is één van de opbrengsten van deze inzet. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor het werken in variabele flexuren. Er zijn externe bijeenkomsten gevolgd in een LOF-groep met een aangewezen



LOF coach. Het traject is afgerond met het verzorgen van een presentatie en de ontvangst van een certificaat.

3.2.3 Arbo en Verzuimbeleid

jaar	Scala College	Coenecoop College
2018	7,29%	5,02%
2019	5,36%	7,9%

Bij het Scala College is het verzuim gedaald en bij het Coenecoop is dit verzuim gestegen. Bij het Scala College hebben we verschillende maatregelen genomen; namelijk een wijziging van de structuur van één van de locaties (van twee naar vijf teams) en meer scholing en begeleiding van de (nieuwe) afdelingsleiders. Bij het Coenecoop College zit de verhoging van het ziekteverzuim met name in het langdurig verzuim.

De oorzaak van het verzuim loopt sterk uiteen. In 2019 is er gestart met de zoektocht naar een nieuwe Arbodienst waarbij er meer nadruk kan worden gelegd op maatwerk plannen per school/locatie. Daarnaast is er gekozen voor een arbodienst die (meer) oog heeft voor de verlaging van de werkdruk en preventief ziekteverzuim.

3.2.4 Functiemix

In 2019 hebben we de volgende stap in de functiemix gerealiseerd. Er zijn 13 docenten van LB naar LC benoemd en 6 docenten van LC naar LD benoemd. In de onderstaande tabellen de cijfers met de gerealiseerde- en streefpercentages van beide scholen.

Functiemixoverzicht Scala College

	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	Streven 2020
	%	%	%	%	%	%
LB	26,5%	21,2%	22,4%	27,1%	25,9%	16,0%
LC	39,4%	44,1%	42,6%	39,1%	41,5%	54,4%
LD	34,2%	34,7%	35,0%	33,7%	32,5%	29,6%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Functiemixoverzicht Coenecoop College

	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	Streven 2020
	%	%	%	%	%	%
LB	26,6%	23,5%	17,9%	13,6%	16,9%	5-10%
LC	32,4%	43,0%	51,0%	59,9%	56,2%	55-60%
LD	41,0%	33,5%	31,0%	26,5%	26,9%	30-35%
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%



3.2.5 Maatregelen begeleiding (ex-)werknemers

Beide scholen werken met een adviseur bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen (B)WW. Deze adviseur begeleidt vanuit de organisatie Randstad (ex)werknemers van uitkering naar werk. In 2019 is het huidige contract geëvalueerd met als doel deze opnieuw (gezamenlijk) af te sluiten onder het 5=1 verband. 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 15 mensen die gebruik maken van de (bovenwettelijke) WW-uitkering.

3.3 Huisvesting

In 2019 is er verder invulling gegeven aan een huisvestingsprojecten van het Scala College als het Coenecoop College. De belangrijkste ontwikkelingen in 2019 zijn de genomen besluiten over de nieuwbouw voor het Coenecoop College in Waddinxveen en de nieuwe afspraken die gemaakt zijn over de vervangende huisvesting voor de locatie Diamantstraat van het Scala College.

3.3.1 Coenecoop College

Nieuwbouw Waddinxveen

In 2019 zijn de voorbereidingen getroffen voor de nieuwbouw van het Coenecoop College in Waddinxveen. Met de gemeente Waddinxveen is een overeenkomst gesloten en er is een projectplan opgesteld. Een externe partij heeft met betrokken medewerkers van de school een functioneel programma van eisen opgesteld voor de nieuwbouw.



Boskoop

In 2019 is de vestiging Boskoop opgeleverd en in gebruik genomen. De renovatie van het aanpalende monument is gestart. Op 10 juni 2019 heeft het college van bestuur van de stichting Scala College en Coenecoop College het besluit genomen het voormalig gemeentehuis in Boskoop in economisch eigendom te verkrijgen.

3.3.2. Scala College

Nieuwbouw/renovatie Henry Dunantweg

Voor de nieuwe locatie voor de Diamantstraat is de bouwplanning verder ingevuld. Het voorlopig ontwerp is opgesteld en daar wordt verder uitwerking aan gegeven. Daarnaast heeft er in 2019 overleg plaatsgevonden met de gemeente Alphen aan den Rijn en de overige schoolbesturen voor het voortgezet onderwijs om de doelstellingen van het masterplan te realiseren. Dat is nodig vanwege de gewijzigde markt en de prijsstijgingen in de bouwsector.



Diamantstraat

Er wordt vanaf 1 september voor het eerst in domeinen gewerkt. Dit betekent dat elk team een eigen fysieke plek in school heeft. In 2019 is het gebouw hierop ingericht. Elk team bestaat uit ongeveer 12 docenten en een teamleider. Er wordt in deze domeinen geoefend, omdat de verwachting is om over 3-4 jaar in een nieuw, toekomstbestendig gebouw lessen te gaan geven.

Sacharovlaan

In 2019 heeft de vestiging Sacharovlaan wegens ruimtegebrek wederom gebruik moeten maken van ruimtes in de nabijgelegen Baptistenkerk.

Kees Musterstraat 6

Op de vestiging Nieuwe Sloot van het Scala College is in 2019 een plan gemaakt om gepersonaliseerd leren in de school beter vorm te geven.

Kees Musterstraat 4

Per 1 augustus 2019 is de noodlocatie behorende bij de NS-locatie opgeheven. De noodlokalen nabij de vestiging Diamantstraat zijn in eigendom van de stichting en worden in plaats daarvan ingezet.

3.4 Privacy en AVG

AVG, aanwijzing FG, inrichting ICT

In termen van de AVG vormt sinds 1 januari 2019 het college van bestuur van de nieuwe stichting Scala College en Coenecoop College de verwerkingsverantwoordelijke, voor alle verwerkingen van persoonsgegevens die binnen de school vestigingen van de stichting plaatsvinden.

De eerste twee maanden van 2019 trad de in 2018 reeds aangewezen functionaris gegevensbescherming (FG) van het Coenecoop College nog op als FG voor de nieuwe stichting. Aansluitend werd, als bewuste keuze van het college van bestuur van de stichting, een deskundig opgeleide externe FG aangewezen, op basis van een inzet van één dag per week op locatie. De nieuw aangetreden FG was reeds werkzaam als FG 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.

Ten aanzien van de inrichting van de ICT gold in 2019 dat het Scala College en het Coenecoop College nog beschikten over een eigen platform (respectievelijk Google Suite en Office365) en een eigen ICT-ondersteuning. Binnen de gehele stichting werd in 2019 al wel gebruikt gemaakt van hetzelfde leerlingvolg- en leerlingadministratiesysteem Somtoday en hetzelfde personeelsinformatiesysteem HR2Day. Bij de inrichting van de ICT-voorzieningen werd mede uitgegaan van de AVG-beginselen Privacy by Design en Privacy by Default.

Ontwikkelingen in 2019

Met de komst van de externe FG, die deel ging uitmaken van de reeds bestaande interne privacy-werkgroep, is in 2019 merkbare vooruitgang geboekt met het voldoen aan de verplichtingen van de AVG. Zo zijn er verschillende beleids- en verantwoordingsdocumenten vastgesteld en gepubliceerd, zoals privacy-verklaringen, een privacyreglement en een Informatiebeveiligings- en Privacybeleid. Maar ook het nog ontbrekende Protocol informatiebeveiligingsincidenten en datalekken werd vastgesteld en gecommuniceerd.

Verder werd een verwerking register ingericht, dat verder blijvend zal worden onderhouden. En er zijn inmiddels met vele verwerkers verwerkersovereenkomsten afgesloten, zoveel mogelijk gebaseerd op het Privacyconvenant Onderwijs.

Ook werd een start gemaakt met voorlichting en bewustwording m.b.t. privacy op school; te beginnen in het managementteam en vervolgens met een nieuwsbrief campagne gericht op de medewerkers.

3.5 Prestatiebox

De beschikbare middelen uit de Prestatiebox komen direct ten goede aan de scholen. Voor 2019 is het bedrag per leerling vastgesteld op € 323,50. Voor Scala College was het totaal beschikbare budget € 784.000,- en voor het Coenecoop College € 337.000,-. Deze bedragen zijn op de scholen ingezet voor:

uitdagend onderwijs voor elke leerling

dit bestond in 2019 o.a. uit:

- aanschaf van methodelicenties waardoor leerlingen maatwerk kan worden aangeboden;
- uitbreiding van de highschools waardoor leerlingen nog meer keuzemogelijkheden krijgen;
- aanstelling leerling coördinator vmbo waardoor leerlingen meer preventief worden begeleid;
- aanstelling van een leerlingbegeleider met als belangrijkste taak het contact verzorgen tussen school en (tijdelijke) thuiszitters;



- werken met rtti-online waardoor de specifieke onderwijsbehoefte van leerlingen meer in kaart wordt gebracht en het onderwijs aan de leerling daar meer op kan worden afgestemd.

eigentijdse voorzieningen

dit bestond in 2019 o.a. uit:

- inrichten van een systeem van aankoop, onderhoud en beschikbaar hebben van leencapaciteit van devices voor elke leerling op de locatie Boskoop;
- aanschaf van voorzieningen voor het oefenen met en maken van digitale examens op de afdeling vmbo basis-kader;
- uitbreiding wifi netwerk op de diverse locaties.

brede vorming voor alle leerlingen

dit bestond in 2019 o.a. uit:

- ontwikkelen en begeleiden van projecten in de 'Coenecoop Academie', waar leerlingen uit een breed aanbod van projecten kunnen kiezen. Er wordt groepsdoorbrekend gewerkt, de projecten zijn gericht op socialisatie en persoonsvorming, maar het kan ook ingezet worden voor extra ondersteuning gericht op kwalificatie;
- verbreding van de begeleiding (cognitief en sociaal emotioneel) van onze vmbo leerlingen op NS met name in de middag;
- partnerschap in de regio;
- verwezenlijken van een samenwerking op primair niveau tussen het samenwerkingsverband praktijkopleiding bouw en het Coenecoop College, om zodoende meer leerlingen te kunnen interesseren voor de technische richtingen in het vmbo, toeleiding naar de arbeidsmarkt te verbeteren en het vroegtijdig schoolverlaten terug te dringen;
- verkenning in Alphen om meer samen te werken met het primair onderwijs. Via de bavo commissie is de warme overdracht gerealiseerd;

scholen als lerende organisaties

dit bestond in 2019 o.a. uit:

- inzet van extra scholing teneinde een breed scala van begeleiders voor docenten in opleiding en nieuwe docenten binnen de school beschikbaar te hebben;
- inzet van vier schoolopleiders om de verdere ontwikkeling van de instroom van docenten in opleiding en programma's voor docenten in opleiding en nieuwe docenten binnen school en certificering als opleidingsschool vorm te geven;
- management development traject voor alle teamleiders op het Scala College;
- er wordt extra scholing aangeboden rondom coaching en leerdoeldenken, op weg naar een verdere flexibilisering van ons onderwijs.

3.6 VMBO-Techniek

Het Coenecoop College biedt binnen de afdeling vmbo-basis kader het profiel produceren, installeren en techniek aan.

In de afgelopen jaren is er een samenwerking tot stand gekomen met het samenwerkingsverband praktijkopleiding bouw (SPB). Dit heeft er in eerste instantie toe geleid dat de leerlingen van het Coenecoop College keuzedelen bij het profiel bouw, wonen en interieur bij het SPB kunnen volgen en in tweede instantie dat het gehele profiel (bouw, wonen en interieur) aan de uitstroomprofielen van het Coenecoop College kon worden toegevoegd.

De samenwerking heeft er toe geleid dat in de nabije toekomst (2021) het techniekonderwijs voor de bovenbouw van het vmbo-basis kader, geheel verzorgd zal worden in de nieuw te bouwen 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 dit gebouw (de bouwacademie; eigendom van het SPB) zal het Coenecoop College een ruimte huren, wat de samenwerking met het SPB verder zal intensiveren. 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.

3.7 Samenwerking

Wij werken in de regio intensief samen met onze partners in en buiten het onderwijs. Daarnaast is er een samenwerkingsverband 5=1 waarin kennis wordt gedeeld en op een aantal thema's intensief wordt samengewerkt. De contacten met het bedrijfsleven zijn in het ondernemersnetwerk van zowel Waddinxveen als in Alphen e.o. goed. Met het primair onderwijs wordt op een aantal thema's 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 op verschillende thema's overleggen en wordt er goed samengewerkt. Met de collega-scholen voor voortgezet onderwijs vindt er regelmatig overleg plaats over huisvesting en schooloverstijgende thema's. Het overleg met de lokale overheid verloopt goed. Daarnaast participeren we als school in meerdere netwerken over diverse thema's binnen bedrijfsvoering.



4. FINANCIËN

4.1 Doelstellingen en resultaten

Het kalenderjaar 2019 is het eerste jaar van de bestuurlijke fusie. Ook op financieel gebied is er veel gerealiseerd. De financiële en personele administratie zijn in hetzelfde systeem ondergebracht. De medewerkers die voorheen één van de twee scholen ondersteunden op financieel gebied, werken nu voor de gehele organisatie. Financieel hebben we ook een goed eerste jaar gehad, met een substantieel positief resultaat. Kortom: we zijn tevreden met de financiële resultaten tot nu toe.

Tegelijkertijd zien we nog een aantal uitdagingen. Zowel in Waddinxveen als in Alphen aan den Rijn staan we aan de vooravond van een nieuwbouw traject. Het realiseren van nieuwbouw binnen budget is altijd een opgave, maar zeker in deze tijd van hoge bouwrijzen. Ook heeft het Coenecoop College in de afgelopen jaren door negatieve financiële resultaten een te groot beroep gedaan op de reserves. In 2019 zien we voor het eerst een positief resultaat, maar de komende jaren zullen de reserves van deze school moeten worden opgebouwd. Verder willen we onze interne planning- en controlcyclus verbeteren, waardoor er meer rust is in het proces en bestuur en schoolleiding tijdig en goed inzicht heeft om bij te kunnen sturen.

Voor de sturing en organisatie gelden de volgende vijf uitgangspunten:

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 begroting voor 2019 was weliswaar voor twee afzonderlijke stichtingen opgesteld. Maar omdat we bewust dezelfde uitgangspunten hebben gehanteerd, hebben we dit gecombineerd tot één gezamenlijke begroting.

De begroting is een sturingsmiddel waarin de belangrijkste beleidsvoornemens voor het komend jaar zijn verwerkt. Met de begroting maken we een prognose van de toekomstige financiële situatie. Ook vormt de goedgekeurde begroting het kader waarbinnen bestuur en directeuren opereren.

Het financieel resultaat over 2019 is uitgekomen op € 1.251.028,- positief. In de begroting waren we voorzichtigheidshalve uitgegaan van een nihil resultaat. Onderdeel van het positieve resultaat is de aanvullende bekostiging die eind 2019 van het rijk is ontvangen om te besteden in 2020 en 2021. Dit bedrag (€ 537.000,-) voegen we toe aan de bestemmingsreserve. Het overige resultaat voegen we toe aan de algemene reserve. We houden hierbij wel de reserves van het Scala College en het Coenecoop College apart in beeld.

In de gesprekken met de accountant over de financiële resultaten van 2019 is naar voren gekomen dat een aantal uitgangspunten anders wordt toegepast ten opzichte van de jaarrekening van 2018. Dat heeft geleid tot een aantal correcties in de jaarrekening 2019. De huidige accountant heeft met de bevindingen over 2019 een andere afweging en een andere keuze gemaakt dan de vorige accountant in 2018.

Het Scala College heeft zonder de aanvullende bekostiging in 2019 een positief resultaat van € 449.604,-. Dit is het saldo van een aantal grote afwijkingen. In de lumpsum voor 2019 zit een bedrag van



€ 111.000,- dat naar verwachting pas in 2020 gaat worden besteed aan een cao verhoging. De personeelskosten zijn veel lager dan begroot. Dit komt deels door een vrijval van een reservering voor boventallig personeel waarvan de kosten in 2018 waren genomen. Ook was in de begroting uit voorzichtigheid een budget opgenomen dat niet hoefde te worden besteed. Afschrijvingslasten bij het Scala College zijn lager doordat investeringen zijn doorgeschoven naar 2020. Huisvestingslasten zijn hoger door de huur van noodlokale en kosten van verhuizing en advieskosten voor de nieuwbouw van het schoolgebouw aan de Diamantstraat.

Het Coenecoop College heeft zonder de aanvullende bekostiging een resultaat van € 19.069,- . De salariskosten vallen hoger uit, doordat in het nieuwe schooljaar meer lesgroepen zijn gevormd bij een gelijkblijvend aantal leerlingen. Door hogere baten en door het vrijvallen van een reservering voor langdurig zieken wordt dit in 2019 gecompenseerd. De advieskosten voor het ontwerp van de nieuwbouw zijn ook als kosten genomen. In 2019 heeft het Coenecoop College voor het eerst sinds jaren een positief financieel resultaat behaald. Wel zal een deel van de lumpsum die in 2019 is ontvangen (€57.000,-) naar verwachting komend jaar nog worden besteed aan een cao verhoging. De begroting 2020 is voor het Coenecoop College daarom nog niet positief.

Samenvatting exploitatie stichting Scala College en Coenecoop College

	Begroting		Realisatie		Verschil	
	jaar		jaar			
	2019		2019			
	€		€		€	
Exploitatieresultaat						
Scala College	€	0	€	824.917	€	824.917
Coenecoop College	€	0	€	180.305	€	180.305
Centraal			€	-	€	-
	€	0	€	1.005.222	€	1.005.222
Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging			€	-536.549	€	-536.549
Exploitatieresultaat zonder aanvullende bekostiging			€	468.673	€	468.673

Niet opgenomen in bovenstaande resultaatopstelling zijn een aantal correcties die wel in de jaarrekening zijn opgenomen:

	€ 1.005.222
- Correctie afschrijving achterstallig onderhoud	€ 126.347
- Dekking doordecentralisatie bate gemeente	€ 105.635
- Vrijval subsidie Leraren Ontwikkelfonds (LOF)	€ 33.824
- Extra dotatie voorziening dubieuze debiteuren	€ - 20.000
Resultaat 2019	€ 1.251.028



Samenvatting exploitatie Scala College:

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Vershil
	jaar	jaar	jaar	
	2018	2019	2019	
	€	€	€	€
Baten				
Rijksbijdragen	€ 18.330.579	€ 19.024.834	€ 19.842.322	€ 817.488
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 445.226	€ 842.733	€ 1.125.418	€ 282.685
Overige baten	€ 710.950	€ 588.001	€ 319.252	€ -268.749
Bijdrage kosten centraal	€ -	€ -657.898	€ -659.060	€ -1.162
Totaal baten	€ 19.486.755	€ 19.797.670	€ 20.627.932	€ 830.262
Lasten				
Salarissen	€ 14.230.552	€ 14.495.597	€ 14.259.726	€ 235.871
Overige personele lasten	€ 1.275.618	€ 851.450	€ 637.579	€ 213.871
Afschrijvingen	€ 1.038.733	€ 1.300.050	€ 1.518.240	€ -218.190
Huisvestingslasten	€ 1.165.463	€ 1.137.500	€ 1.301.815	€ -164.315
Overige lasten	€ 2.009.892	€ 1.805.250	€ 1.875.375	€ -70.125
Totaal lasten	€ 19.720.258	€ 19.589.848	€ 19.592.735	€ -2.888
Saldo baten en lasten	€ -233.503	€ 207.822	€ 1.035.197	€ 827.374
Financiële baten en lasten	€ -63.265	€ -207.822	€ -210.280	€ -2.458
Exploitatieresultaat	€ -296.768	€ -0	€ 824.917	€ 824.915
Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging			€ -375.313	
Exploitatieresultaat zonder aanvullende bekostiging			€ 449.604	



Samenvatting exploitatie Coenecoop College:

	Realisatie		Begroting		Realisatie		Verschil
	jaar		jaar		jaar		
	2018		2019		2019		
	€		€		€		€
Baten							
Rijksbijdragen	€	8.547.199	€	8.895.095	€	9.187.275	€ 292.180
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€	15.403	€	8.500	€	12.770	€ 4.270
Overige baten	€	381.335	€	381.069	€	353.005	€ -28.064
Bijdrage kosten centraal	€	-	€	-297.599	€	-295.131	€ 2.468
Totaal baten	€	8.943.937	€	8.987.065	€	9.257.919	€ 270.854
Lasten							
Salarissen	€	6.876.803	€	6.945.284	€	6.992.929	€ -47.645
Overige personele lasten	€	334.467	€	370.000	€	303.252	€ 66.748
Afschrijvingen	€	371.466	€	377.142	€	389.572	€ -12.430
Huisvestingslasten	€	366.469	€	353.000	€	381.999	€ -28.999
Overige lasten	€	1.029.064	€	941.640	€	1.009.863	€ -68.223
Totaal lasten	€	8.978.269	€	8.987.066	€	9.077.614	€ -90.548
Saldo baten en lasten	€	-34.332	€	0	€	180.305	€ 180.306
Financiële baten en lasten							€ -
Exploitatieresultaat	€	-34.332	€	0	€	180.305	€ 180.306
Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging					€	-161.236	
Exploitatieresultaat zonder aanvullende bekostiging					€	19.069	

De financiële positie van onze stichting is verbeterd door het positieve resultaat in 2019. Het eigen vermogen is hierdoor toegenomen met € 1.251.028,-. Wel zit hier de aanvullende bekostiging in die we eind 2019 van het rijk hebben ontvangen (€ 537.000,-); deze hebben we apart gezet als bestemmingsreserve. Deze middelen zullen ingezet worden in de jaren 2020 en 2021 en dan worden onttrokken aan de reserve. Omdat de begroting voor 2020 al klaar was toen deze middelen werden toegekend, zal de inzet van deze middelen leiden tot een negatiever resultaat dan begroot.

Begin 2019 is ook het economische eigendom van de Limeshal overgedragen van de gemeente aan onze stichting. Dit is onderdeel van de afspraken die gemaakt zijn in het kader van de doordecentralisatie van de huisvesting voor het voortgezet onderwijs in Alphen aan den Rijn. De schoolgebouwen aan de Sacharovlaan en de Kees Mustersstraat waren al eerder gekocht en betaald.

In de balans bestaat de post materiële vaste activa voor een groot deel uit de schoolgebouwen van het Scala College. De stijging in 2019 komt door de overname van de Limeshal (aanschaf € 7,9 miljoen). De post liquide middelen is gedaald door deze betaling. De liquide middelen waren eind 2018 hoog omdat het bedrag van de lening bij schatkistbankieren voor de aanschaf van de Limeshal al wel op onze rekening stond.



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. Vanwege de fusie hebben we in 2019 meerdere regelingen en statuten aangepast. Het treasurystatuut is aangepast aan de nieuwe organisatiestructuur. 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 worden afgeroomd naar een rekening-courant van het ministerie van financiën.

We zijn van plan om in 2020 het aantal bankrekeningen terug te brengen en alle rekeningen aan te sluiten op 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, 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. Wel ontvangen we aan het eind van de looptijd van de overeenkomst, van 2042 tot 2051 jaarlijks bedragen van de gemeente zonder dat daar verplichtingen tegenover staan. Deze zogenoemde vermogenskostendekking kunnen we vrij inzetten. Mogelijk zullen we een deel hiervan gebruiken als er tegenvallers in het bouwtraject van het Scala College zijn.

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 is volledig opgenomen en gebruikt voor de overname van de bestaande schoolgebouwen van het Scala College. Van de tweede lening is in 2019 € 1.500.000 opgenomen als voorbereiding op de nieuwbouw en renovatie van het schoolgebouw aan de Henry Dunantweg in Alphen aan den Rijn.



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. Hierin zit al 1,5 miljoen euro voorbereidingskrediet vanuit schatkistbankieren voor de nieuwbouw van de Diamantstraat.
- De solvabiliteit is laag als gevolg van de doordecentralisatie van de huisvesting. Het balanstotaal is aan de debetzijde van de balans 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.



<u>Kengetallen</u>	2019	2018	Streefwaarde
<u>Liquiditeit</u> (<i>vlottende activa / kortlopende schulden</i>) 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.	2,26	3,55	> 1
<u>Solvabiliteit</u> (<i>Eigen vermogen - excl. voorzieningen- / totale passiva</i>) 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.	0,17	0,14	> 0,3
<u>Solvabiliteit 2</u> (<i>Eigen vermogen - incl. voorzieningen- / totale passiva</i>)	0,20	0,18	> 0,4
<u>Rentabiliteit</u> (<i>Resultaat / totale baten</i>) De rentabiliteit geeft de winstgevendheid van de organisatie aan uitgedrukt in een percentage van de totale baten.	3,26%	-1,16%	0%
<u>Weerstandsvermogen</u> (<i>totale reserves / totale baten * 100%</i>) Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de organisatie in staat is om financiële tegenvallers met eigen middelen op te vangen.	16,20%	14,00%	> 5%
<u>Huisvestingsratio</u> (<i>huisvestingslasten + afschr. gebouwen / totale lasten</i>) De huisvestingsratio geeft het aandeel huisvestingslasten aan in de totale lasten.	9,67%	7,51%	< 10%
<u>Personele lasten / totale lasten * 100%</u> Dit kengetal geeft het percentage weer van de personele lasten ten opzichte van de totale lasten.	77,09%	79,03%	80%
<u>Materiële lasten / totale lasten * 100%</u> Dit kengetal geeft het percentage weer van de materiële lasten ten opzichte van de totale lasten.	22,91%	20,97%	20%



5. TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT

5.1 Ontwikkelingen

In 2020 zullen we een nieuw Koersplan vaststellen waarmee we richting geven aan de toekomst van onze twee scholen. De belangrijkste uitdaging is om de ingezette ontwikkelingen in meer samenhang met elkaar te realiseren. Dat zullen we moeten doen met behoud van kwaliteit en binnen gezonde financiële kaders. Bij met name de nieuwe veranderingen in het onderwijs kunnen de scholen onderling meer van elkaar leren. Dat gaan we doen vanuit een aantal gemeenschappelijke kernwaarden:

- we zijn er voor iedereen en we zien 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 2019 is er lokaal veel overleg geweest met het gemeentebestuur van Waddinxveen en Alphen aan den Rijn over de doorontwikkeling van de plannen ten aanzien van de nieuwe onderwijshuisvesting. Landelijk is er veel aandacht geweest voor een benodigde kwaliteitsimpuls voor het techniekonderwijs. Het effect van deze ontwikkeling zien we in 2019 bij het Coenecoop terug omdat er wat extra financiële mogelijkheden zijn gekomen dankzij de landelijke regeling en de regionale samenwerking. De aandacht voor de ervaren werkdruk in het onderwijs zien we terug in de afspraken die aan het einde van 2019 zijn gemaakt en de aanvullende incidentele financiering.

Minder leerlingen

Wij verwachten 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. 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 om 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?



Organisatie en huisvesting

Wij vinden dat de organisatie en bedrijfsvoering op orde moeten zijn. De ondersteuning moet professioneel ingevuld worden en de kwaliteit moet hoog zijn. De ingezette veranderingen zullen allemaal ondersteunend dienen te zijn aan de organisatie van het onderwijs. Onze financiële huishouding behoort 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.

5.2 Continuïteitsparagraaf

In onderstaande tabellen is het aantal leerlingen per 1 oktober voor het volgend boekjaar en het verwachte aantal leerlingen voor de komende 5 jaar opgenomen. Deze kengetallen zijn als basis gebruikt voor de meerjarenbegroting 2020-2024.

Totaal aantal leerlingen per teldatum

Teldatum	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
Leerlingaantallen	3431	3348	3329	3335	3331	3331

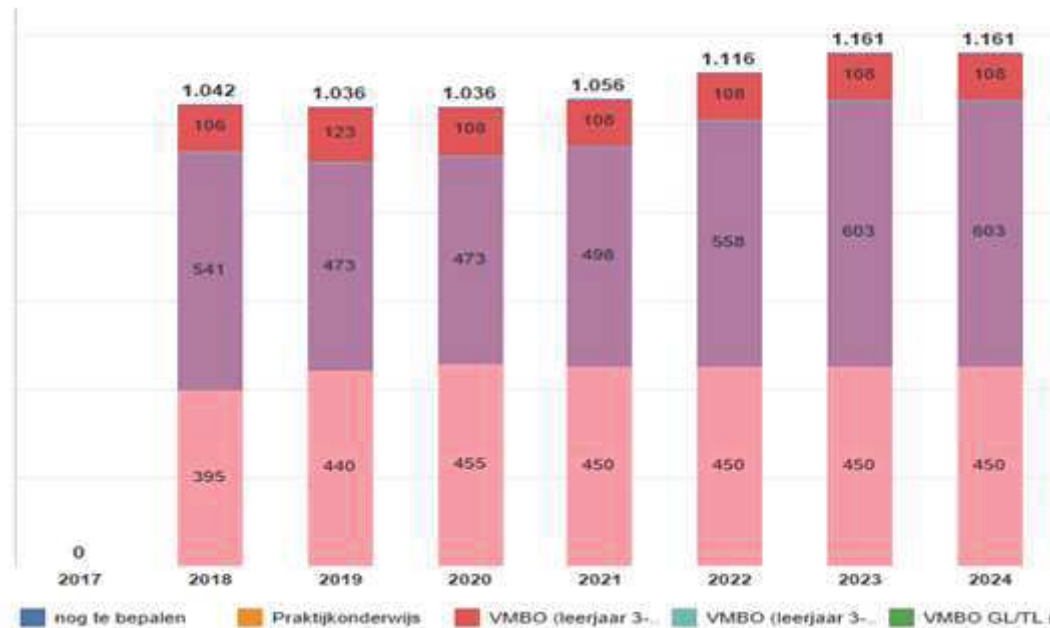
Aantal leerlingen Scala College

Het aantal leerlingen op het Scala College zal de komende jaren naar verwachting volgens bovenstaande 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. 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 er 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 de onderstaande tabel is de personele bezetting per 31 december 2019 en de prognose van de personele bezetting opgenomen. Deze kengetallen zijn als basis gebruikt voor de meerjarenbegroting 2020-2024.

Kengetal (stand 31/12)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting						
Management / Directie	10,7	10,7	10,7	10,7	10,7	10,7
Onderwijzend personeel	213,6	209,3	208,6	208,6	208,2	208,2
Overige medewerkers	53,1	53,0	53,0	53,0	53,0	53,0
Totaal	277,4	273,0	272,3	272,3	271,9	271,9



Meerjarenbegroting 2020 - 2024

	2020 Begroting	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting
Baten					
Rijksbijdragen	€ 27.794.270	€ 27.078.506	€ 26.973.538	€ 27.023.015	€ 26.985.598
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 970.191	€ 1.046.287	€ 1.303.931	€ 1.610.827	€ 1.552.035
Overige baten	€ 923.955	€ 886.906	€ 881.315	€ 873.633	€ 866.516
Totaal baten	€ 29.688.416	€ 29.011.699	€ 29.158.784	€ 29.507.475	€ 29.404.149
Lasten					
Salarissen	€ 21.605.784	€ 21.155.345	€ 21.195.854	€ 21.070.233	€ 20.920.148
Overige personeelslasten	€ 1.515.473	€ 1.334.750	€ 1.334.750	€ 1.334.750	€ 1.334.750
Afschrijvingen	€ 1.735.713	€ 1.681.495	€ 1.792.023	€ 2.207.808	€ 2.135.513
Huisvestingslasten	€ 1.485.500	€ 1.470.500	€ 1.465.500	€ 1.455.500	€ 1.455.500
Overige lasten	€ 3.113.200	€ 2.957.600	€ 2.879.100	€ 2.847.100	€ 2.847.100
Totaal lasten	€ 29.455.670	€ 28.599.689	€ 28.667.227	€ 28.915.391	€ 28.693.010
Saldo baten en lasten	€ 232.746	€ 412.010	€ 491.557	€ 592.084	€ 711.139
Financiële baten en lasten	€ -227.747	€ -312.010	€ -431.557	€ -452.085	€ -436.138
Exploitatieresultaat	€ 5.000	€ 100.000	€ 60.000	€ 140.000	€ 275.000

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. In de cijfers van het Coenecoop verwachten we in 2020 nog een tekort. Met de stijging van het aantal leerlingen en een bezuiniging op de kosten zal dit vanaf 2021 worden gecompenseerd.

Convenantmiddelen

In december 2019 hebben we € 537.000,- aanvullende bekostiging ontvangen vanuit een landelijk convenant; deze hebben we apart gezet als bestemmingsreserve. Deze eenmalige middelen zijn bestemd om in 2020 en 2021 in te zetten voor verlichting van het lerarentekort en vermindering van werkdruk. De regeling geeft aan dat dit met actieve betrokkenheid van het onderwijzend personeel plaatsvindt.



Omdat de begroting voor 2020 al klaar was toen deze middelen werden toegekend, zal de inzet van deze middelen leiden tot een negatiever resultaat dan begroot. Dit bedrag is dus in 2019 gerealiseerd in de baten en wordt in 2020-2021 gerealiseerd in de lasten.



Meerjarenbalans

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
ACTIVA (x € 1,-)						
Materiële vaste activa	20.760.000	19.140.000	17.575.000	36.700.000	34.105.000	31.585.000
Financiële vaste activa	1.145.000	1.785.000	2.425.000	3.565.000	4.705.000	5.845.000
Vorderingen	1.820.000	1.605.000	1.305.000	750.000	175.000	-385.000
Liquide middelen	7.025.000	16.365.000	27.430.000	7.780.000	9.950.000	12.165.000
Totaal activa	30.750.000	38.895.000	48.735.000	48.795.000	48.935.000	49.210.000
PASSIVA (x € 1,-)						
Eigen vermogen	6.075.000	6.080.000	6.180.000	6.240.000	6.380.000	6.655.000
Voorzieningen	900.000	1.025.000	1.150.000	1.275.000	1.400.000	1.525.000
Langlopende schulden	19.715.000	27.730.000	37.345.000	37.220.000	37.095.000	36.970.000
Kortlopende schulden	4.060.000	4.060.000	4.060.000	4.060.000	4.060.000	4.060.000
Totaal passiva	30.750.000	38.895.000	48.735.000	48.795.000	48.935.000	49.210.000
EIGEN VERMOGEN (x € 1,-)						
Algemene reserve	3.515.000	3.787.500	4.155.000	4.215.000	4.355.000	4.630.000
Bestemmingsreserves	2.560.000	2.292.500	2.025.000	2.025.000	2.025.000	2.025.000
Totaal eigen vermogen	6.075.000	6.080.000	6.180.000	6.240.000	6.380.000	6.655.000

In de investeringsbegroting gaan we in 2022 uit van twee nieuwbouwtrajecten: Scala College locatie Diamantstraat en Coenecoop College in Waddinxveen. De post materiële activa neemt in 2022 toe omdat het economische eigendom van de nieuwbouw in Alphen aan den Rijn bij onze stichting komt te liggen (doordecentralisatie). Ook verwachten we investeringen te doen in inrichting van de twee nieuwbouwlocaties.



Liquiditeitsbegroting:

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
STAND LIQUIDE MIDDELEN 1/1 (x € 1)	12.375.000	7.025.000	16.365.000	27.430.000	7.780.000	9.950.000
Resultaat	1.255.000	5.000	100.000	60.000	140.000	275.000
Investerings regulier	-565.000	-115.000	-115.000	-1.350.000	-115.000	-115.000
Investerings DDC	-7.960.000			-20.065.000		
Afschrijvingen regulier	895.000	970.000	915.000	1.025.000	1.445.000	1.370.000
Afschrijvingen DDC	765.000	765.000	765.000	1.265.000	1.265.000	1.265.000
Mutaties voorzieningen	-220.000	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Mutaties vorderingen regulier	145.000					
Mutaties vorderingen DDC kortlopend	10.000	855.000	940.000	1.695.000	1.715.000	1.700.000
Mutaties vorderingen DDC langlopend	-905.000	-640.000	-640.000	-1.140.000	-1.140.000	-1.140.000
Mutaties kortlopende schulden	-275.000					
Mutaties kortlopende schulden DDC	-10.000					
Mutaties langlopende schulden regulier	-10.000					
Mutaties langlopende schulden DDC	1.525.000	7.375.000	8.975.000	-1.265.000	-1.265.000	-1.265.000
STAND LIQUIDE MIDDELEN 31/12 (x € 1)	7.025.000	16.365.000	27.430.000	7.780.000	9.950.000	12.165.000
Mutaties totaal	-5.580.000	9.340.000	11.065.000	-19.650.000	2.170.000	2.215.000
Mutaties regulier	1.225.000	985.000	1.025.000	-140.000	1.595.000	1.655.000
Mutaties DDC	-6.575.000	8.355.000	10.680.000	-18.370.000	1.715.000	1.700.000

Meerjaren kengetallen

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	2,26	4,71	7,64	1,47	1,60	1,75
Solvabiliteit (Eigen vermogen -excl. voorzieningen- / totale passiva)	0,20	0,16	0,13	0,13	0,14	0,15
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen -incl. voorzieningen- / totale passiva)	0,23	0,19	0,15	0,16	0,17	0,18
Rentabiliteit (Resultaat / totale baten)	4,1%	1,7%	34,5%	20,6%	47,4%	93,5%
Weerstandsvermogen (totale reserves / totale baten * 100%)	19,8%	20,5%	21,3%	21,4%	21,6%	22,6%
Personele lasten / totale lasten * 100%	78,1%	78,5%	78,6%	78,6%	77,5%	77,6%
Materiële lasten / totale lasten * 100%	21,9%	21,5%	21,4%	21,4%	22,5%	22,4%



Interne beheersing

De financiële planning- en controlcyclus 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 Leiden. 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.

5.3 Risicoanalyse en beschrijving

In 2019 hebben we de risicoanalyse niet aangepast. Onderstaande risico's en beheersmaatregelen zijn afkomstig vanuit het traject van de bestuurlijke fusie en zijn nog actueel.

De belangrijkste risico's en beheersmaatregelen zijn:

- Daling van het aantal leerlingen in het voedingsgebied van beide scholen. Het natuurlijk verloop van de twee organisaties samen is ruim twee keer hoger dan het financiële effect van de verwachte leerlingendaling. Daartegenover staat een mogelijk nieuwbouweffect alsmede kansen om leerlingstromen richting Gouda meer thuis nabij een goede plek te geven.
- Kijkend naar de aanmeldingen van het eerste jaar lijkt het financieel geprognostiseerde meerjarenperspectief reëel.
- De liquiditeitspositie van beide scholen moet dekkend zijn voor de risico's van de ver- en nieuwbouwplannen van beide scholen. Beide scholen hebben hier beleid op gevoerd. Bij het Scala College zijn de eerste positieve resultaten hiervan zichtbaar. Bij het Coenecoop College moeten positieve resultaten nog zichtbaar worden.
- De betaalbaarheid en te garanderen kwaliteit van kleine afdelingen/leerjaren. De mate waarin het risico daadwerkelijk zal manifesteren is sterk afhankelijk van de flexibiliteit en keuzes bij de samenstelling van het rooster en de groepen.

De risicoanalyse is in onderstaand overzicht samengevoegd en gekwantificeerd naar geld. Sommige risico's zijn algemeen voor alle scholen en derhalve op dezelfde wijze meegenomen in de analyse. Het betreft niet-kwantificeerbare risico's (5% van de baten), krimp in de regio en daling van de baten, vereenvoudiging van de bekostiging. De eerste twee risicofactoren zijn voor 100% meegenomen, de vereenvoudiging van de bekostiging is geschat op een kans van 40% en telt derhalve maar voor 40% mee als risicobedrag.



Algemeen	Kans	Coenecoop	Scala	Totaal	Totaal x Kans
Niet kwantificeerbaar risico 5% van baten 1-10-2018	100%	€ 441.567	€ 906.116	€ 1.347.683	€ 1.347.683
Leerlingprognose laagste DUO/VOION	100%	€ 371.646	€ 520.422	€ 892.068	€ 892.068

Vereenvoudiging van de bekostiging	40%	€ 292.698	€ 197.691	€ 490.389	€ 196.156
Subtotaal algemeen		€ 1.105.911	€ 1.624.229	€ 2.730.140	€ 2.435.907

Specifiek	Kans	Coenecoop	Scala	Totaal	Totaal x Kans
Kwaliteit onderwijs	20%	€ 200.000			€ 40.000
Extra onderhoud gebouw bij uitstel nieuwbouw	40%	€ 200.000			€ 80.000
VMBO BK (zwak) niet voldoende sterk meer t.o.v. concurrentie	20%		€ 1.750.000		€ 350.000
Verzwakking concurrentiepositie door samenwerking concurrenten in Alphen ad Rijn	20%		€ 350.000		€ 70.000
Werkdruk en ziektevervangingen /seniorenbeleid	20%		€ 200.000		€ 40.000
Onvoldoende kwalitatief personeel door krapte op de arbeidsmarkt	20%		€ 150.000		€ 30.000



Subtotaal specifiek		€ 400.000	€ 2.450.000	€ 2.850.000	€ 610.000
Totaal (algemeen + specifiek)		€ 1.505.911	€ 4.074.229	€ 5.580.140	€ 3.045.907







JAARREKENING

Inhoudsopgave Jaarrekening

	Pagina
Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019	54
Staat van baten en lasten 2019	56
Kasstroomoverzicht 2019	57
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	58
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2019	67
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	75
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	77
Toelichting op de staat van baten en lasten 2019	79
(Voorstel) bestemming van het resultaat	83
Gebeurtenissen na balansdatum	84
Overzicht verbonden partijen	85
WNT-verantwoording 2019	86
Overige gegevens	
Gegevens over de rechtspersoon	88
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	89
Ondertekening van de jaarrekening	93



Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

1 Activa	31 december 2019	31 december 2018
	€	€
1.1.2 <u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.1 Gebouwen en verbouwingen	19.140.482	19.964.743
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.069.327	1.204.015
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>549.585</u>	<u>545.705</u>
	20.759.394	21.714.463
1.1.3 <u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.8 Waarborgsommen en vorderingen	<u>1.143.076</u>	<u>1.034.250</u>
	1.143.076	1.034.250
1.2.2 <u>Vorderingen</u>		
1.2.2.1 Debiteuren	168.903	179.752
1.2.2.3 Gemeenten	865.997	267.670
1.2.2.10 Overige vorderingen	51.176	97.996
1.2.2.15 Overlopende activa	801.550	843.403
1.2.2.16 Voorziening oninbare vorderingen	<u>-69.000</u>	<u>-35.826</u>
	1.818.626	1.352.995
1.2.4 <u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.1 Kassen	4.740	3.040
1.2.4.2 Banken	<u>7.021.518</u>	<u>12.371.581</u>
	7.026.258	12.374.621
Totaal Activa	<u><u>30.747.354</u></u>	<u><u>36.476.329</u></u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2019

2	Passiva	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	3.510.142	2.795.663
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>2.562.058</u>	<u>2.025.509</u>
		6.072.200	4.821.172
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>901.364</u>	<u>1.120.174</u>
		901.364	1.120.174
2.3	<u>Langlopende schulden</u>		
2.3.5.0	Leningen o/g	19.682.844	18.784.839
2.3.5.1	Overige langlopende schulden	<u>31.082</u>	<u>42.830</u>
		19.713.926	18.827.669
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.3	Lening o/g kortlopende deel	626.995	0
2.4.4	Ministerie van OCW	54.450	83.769
2.4.6	Gemeenten	0	7.962.101
2.4.8	Crediteuren	336.618	428.816
2.4.9.1	Loonheffing en premies	946.865	963.794
2.4.9.2	Omzetbelasting	0	1
2.4.10	Pensioenpremies	290.189	273.076
2.4.12	Overige kortlopende schulden	27.631	18.735
2.4.19	Overlopende passiva	<u>1.777.116</u>	<u>1.977.022</u>
		4.059.864	11.707.314
	Totaal Passiva	<u><u>30.747.354</u></u>	<u><u>36.476.329</u></u>

Staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
3	<u>Baten</u>		
3.1	29.075.921	27.984.930	27.007.083
3.2	1.001.520	851.233	691.978
3.5	652.618	969.070	1.099.274
	30.730.059	29.805.233	28.798.335
4	<u>Lasten</u>		
4.1	22.866.329	23.365.536	22.783.648
4.2	1.516.062	1.677.192	1.416.553
4.3	1.683.813	1.490.500	1.531.934
4.4	3.202.547	3.064.183	3.102.052
	29.268.751	29.597.411	28.834.187
	1.461.308	207.822	-35.852
5	<u>Financiële baten en lasten</u>		
5.1	42	2.500	56
5.2	-210.322	-210.322	-63.321
	-210.280	-207.822	-63.265
	1.251.028	0	-99.117

Kasstroomoverzicht 2019

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	1.461.308	-35.852
Afschrijvingen	1.516.062	1.416.553
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-574.457	-919.719
- Kortlopende schulden	-7.676.245	-4.638.684
Mutaties voorzieningen	<u>-218.810</u>	<u>352.468</u>
	-5.492.142	-3.825.234
Ontvangen interest	42	56
Betaalde interest	<u>-210.322</u>	<u>-63.321</u>
	-210.280	-63.265
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-532.198	-1.370.580
(Des)investeringen financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	-532.198	-1.370.580
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie kredietinstellingen	898.005	25.000
Mutatie overige langlopende schulden	<u>-11.748</u>	<u>-10.950</u>
	886.257	14.050
Mutatie liquide middelen	-5.348.363	-5.245.029
Beginstand liquide middelen	12.374.621	17.619.650
Mutatie liquide middelen	<u>-5.348.363</u>	<u>-5.245.029</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>7.026.258</u></u>	<u><u>12.374.621</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. Per 1-1-2019 is er sprake van Pooling of interest. Om die reden zijn ook de vergelijkende cijfers over 2018 opgeteld.

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 historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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 resultaatbepaling zijn grotendeels ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. In 2018 was nog sprake van twee afzonderlijke jaarrekeningen.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling in deze jaarrekening zijn overgenomen van de Stichting Scala College. Vanwege de bestuurlijke fusie is op twee onderdelen de toerekening van baten aangepast.

De ouderbijdragen worden toegerekend aan het schooljaar waarop zij betrekking hebben en de subsidie lesmateriaal wordt geheel toegerekend aan het kalenderjaar waarop de beschikking betrekking heeft.

Bij het Scala College werden de ouderbijdragen volgens het kasstelsel verwerkt en werd de subsidie lesmateriaal deels als vooruitontvangen verantwoord onder de overlopende passiva.

Fouten in jaarrekening 2018

Zoals reeds vermeld, is in de jaarrekening 2019 de toerekening van baten voor het Scala College op twee onderdelen gewijzigd. Per saldo hebben deze twee niet-materiële fouten uit 2018 een positief effect van € 116.012 op het resultaat. Conform RJ 150 is dit verwerkt in het resultaat van 2019.

De boekingen inzake de doordecentralisatie waren in de jaarrekening 2018 onjuist verwerkt. De overname van de gebouwen aan de Kees Mustersstraat en de Sacharovlaan was als investering geboekt per 1 januari 2018 en vanaf 2018 werd hierover afgeschreven. Aangezien de doordecentralisatieovereenkomst met de gemeente uitgaat van een overname per 1 januari 2017, zijn de genoemde gebouwen met terugwerkende kracht per 1 januari 2017 geactiveerd. Verder is in 2019 pas de factuur ontvangen van de gemeente Alphen aan den Rijn inzake de Limeshal, maar de sporthal is volgens de doordecentralisatieovereenkomst overgenomen per 1 juli 2018. Met terugwerkende kracht is er daarom per 31 december 2018 een schuld aan de gemeente opgenomen voor de aankoop van de Limeshal en per 1 juli 2018 is de sporthal geactiveerd (met een afschrijvingslast in 2018). Door bovenstaande correcties zijn de afschrijvingslasten gestegen ten opzichte van de jaarrekening 2018, maar de gemeentelijke bijdragen stegen hierdoor ook met hetzelfde bedrag (zie overige overheidsbijdragen). In de jaarrekening 2018 was ook geen rekening gehouden met de vermogenskostendekking die de gemeente in de toekomst gaat vergoeden. Deze is nu met terugwerkende kracht in 2017 en 2018 als bate opgenomen. Tenslotte was per 1 januari 2017 ten onrechte een bedrag geactiveerd ad € 1.263.466 voor achterstallig onderhoud. Dit bedrag maakte deel uit van de factuur uit 2017 van de gemeente inzake de aankoop gebouwen van de Kees Mustersstraat en de Sacharovlaan. Het bedrag is een vooruitbetaling aan de gemeente op de nieuwbouw aan de Diamantstraat die pas in 2022 wordt geactiveerd. De afschrijvinglasten van het achterstallig onderhoud zijn daarom teruggedraaid voor de jaren 2017 en 2018.

Een laatste correctie die is doorgevoerd in het eigen vermogen per 31/12/2018, betreft de vooruitbetaalde kosten voor de boeken en lesmaterialen. Deze werden in het verleden via het kasstelsel verwerkt, maar zijn nu toegerekend aan het schooljaar waardoor 7/12de van deze kosten het volgende kalenderjaar betreft.

De cijfermatige correcties ten opzichte van de jaarrekening 2018 zijn als volgt:

Resultaat jaarrekening 2018	-331.099
Gemeentelijke bate dekking doordecentralisatie 2018	105.635
Correctie afschrijving achterstallig onderhoud 2018	126.347
Resultaat 2018 na correcties	-99.117
Eigen vermogen jaarrekening 2018	3.997.209
Correcties op resultaat 2018	231.982
Gemeentelijke bate dekking doordecentralisatie 2017	105.635
Correctie afschrijving achterstallig onderhoud 2017	126.346
Vooruitbetaalde kosten leermiddelen	360.000
Eigen vermogen per 31 december 2018 na correcties	4.821.172

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 verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- 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. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs 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 Henri 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 kasstroomgenererende 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 vervolgwaardering 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 waardevermindervingsverliezen.

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.

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". Voor de verwerking van de langlopende vordering op de Gemeente wordt verwezen naar de overige overheidsbijdragen.

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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 2020 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 95,8 %. Naar de stand van 31 december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8 % (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.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd conform de bedragen die zijn opgenomen in de CAO VO. Het uurtarief voor de LD schaal is € 46 en voor schaal 14 € 54.

Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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 ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) 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.

Voorziening uitkeringskosten

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.

Voorziening transitievergoeding/outplacement

In de voorziening transitievergoeding/outplacement is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor te betalen transitievergoedingen en/of outplacement bij het beëindigen van het dienstverband. Per balansdatum is duidelijk dat het dienstverband beëindigd zal gaan worden.

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".

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 gepasseerd 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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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. De vermogenskostendekking ad € 4,7 miljoen (er wordt verwezen naar de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen) die wordt ontvangen in de periode 2051 tot en met 2061 wordt jaarlijks toegerekend aan het resultaat (ad € 105.635). Het deel dat binnen 1 jaar wordt ontvangen van de Gemeente wordt gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen.

Overige baten

Dit betreft alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag. Algemene ouderbijdragen voor een schooljaar worden toegerekend aan het schooljaar waarop deze betrekking hebben. Bijdragen voor excursies en projecten worden toegerekend aan de periode waarin deze hebben plaatsgevonden.

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 en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

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 2019

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
		2018	2018	31-dec-18	2019	2019	2019	31-dec-19
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	21.750.150	-2.141.580	19.608.570	22.557	0	-792.355	18.838.772
1.1.2.1.1	Groot onderhoud	798.612	-442.439	356.173	79.950	0	-134.413	301.710
1.1.2.3.0	Meubilair	1.081.634	-607.607	474.027	23.276	0	-101.563	395.740
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	761.484	-400.791	360.693	63.291	0	-97.597	326.387
1.1.2.3.2	ICT	917.348	-548.053	369.295	157.572	0	-179.667	347.200
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	651.669	-284.670	366.999	206.919	0	-176.652	397.266
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	340.420	-161.714	178.706	7.428	0	-33.815	152.319
		<u>26.301.317</u>	<u>-4.586.854</u>	<u>21.714.463</u>	<u>560.993</u>	<u>0</u>	<u>-1.516.062</u>	<u>20.759.394</u>

In 2019 is de Limeshal aangekocht van de Gemeente Alphen a/d Rijn voor een bedrag van € 7.957.254. Deze aankoop maakt deel uit van de doordecentralisatieovereenkomst en is per 1/7/2018 geactiveerd.

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Afschrijvingspercentages	
		prijs t/m	t/m	waarde	%	%
		2019	2019	31-dec-19		
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	21.772.707	-2.933.935	18.838.772	2,50%	10,00%
1.1.2.1.1	Groot onderhoud	878.562	-576.852	301.710	10,00%	33,33%
1.1.2.3.0	Meubilair	1.104.910	-709.170	395.740	6,67%	20,00%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	824.775	-498.388	326.387	6,67%	20,00%
1.1.2.3.2	ICT	1.074.920	-727.720	347.200	10,00%	33,33%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	858.588	-461.322	397.266	25,00%	
1.1.2.4.1	Overige materiële vaste activa	347.848	-195.529	152.319	5,00%	20,00%
		<u>26.862.310</u>	<u>-6.102.916</u>	<u>20.759.394</u>		

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

Kees Mustersstraat 6	€ 7.127.000
Dr. A.D. Sacharovlaan 1	€ 2.326.000
Limeshal	€ 7.958.000

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.3	Financiële vaste activa		
1.1.3.8	Langlopende vorderingen	1.143.076	1.034.250
		<u>1.143.076</u>	<u>1.034.250</u>
1.1.3.7	Waarborgsommen en vorderingen (uitsplitsing)		
1.1.3.8.2	Langlopende vordering gemeente	1.143.076	1.034.250
		<u>1.143.076</u>	<u>1.034.250</u>

Deze langlopende vordering heeft ook te maken met de doordecentralisatie.

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren	168.903	179.752
1.2.2.3	Gemeenten	865.997	267.670
1.2.2.10	Overige vorderingen	51.176	97.996
1.2.2.15	Overlopende activa	801.550	843.403
1.2.2.16	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-69.000	-35.826
		<u>1.818.626</u>	<u>1.352.995</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tlv	Overige	Saldo
Verloopstaat gemeenten		31-dec-18	2019	2019	2019	2019	31-dec-19
1.2.2.3.10	Gemeente subsidie huisvesting	210.322	210.222	854.742	0	0	854.842
1.2.2.3.11	Gemeente subsidie schade/vandalisme	57.348	57.348	0	0	0	0
1.2.2.3.15	Gemeente subsidie diverse aanvragen	0	0	11.255	0	0	11.255
		<u>267.670</u>	<u>267.570</u>	<u>865.997</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>866.097</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-19	31-dec-18
	in €	in €
1.2.2.10 Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	0	3.725
1.2.2.10.2 Rekening courant verhoudingen	2.550	0
1.2.2.10.3 Rekening courant verhouding ouders	48.626	94.271
	<u>51.176</u>	<u>97.996</u>

De rekening courant verhouding ouders betreft de aanschaf van leerling-computers welke in 3 of 4 jaarlijkse termijnen worden terugbetaald.

	31-dec-19	31-dec-18
	in €	in €
1.2.2.15 Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	604.953	671.828
1.2.2.13 Verstrekte voorschotten	288	2.053
1.2.2.15 Overige overlopende activa	196.309	169.522
	<u>801.550</u>	<u>843.403</u>

	31-dec-19	31-dec-18
	in €	in €
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.1 Kassen	4.740	3.040
1.2.4.2 Banken	6.465.001	10.622.135
1.2.4.2.1 Spaarrekeningen	556.517	1.749.446
	<u>7.026.258</u>	<u>12.374.621</u>

De liquiditeit is afgenomen door de aankoop van de Limeshal.

2 **Passiva**

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	3.510.142	2.795.663
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	2.562.058	2.025.509
		<u>6.072.200</u>	<u>4.821.172</u>

Uitsplitsing Eigen vermogen

Scala College	4.912.988	3.822.227
Coenecoop College	1.159.212	998.945
	<u>6.072.200</u>	<u>4.821.172</u>

	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	31-dec-18	resultaat	mutaties	31-dec-19
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)			
2.1.1.1	Algemene reserve			
2.1.1.1.2	2.795.663	714.479	0	3.510.142
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)			
2.1.1.2.5	869.886	0	0	869.886
2.1.1.2.6	0	536.549	0	536.549
2.1.1.2.10	1.155.623	0	0	1.155.623
	<u>4.821.172</u>	<u>1.251.028</u>	<u>0</u>	<u>6.072.200</u>

Uitsplitsing (specificatie en resultaatverwerking)

	Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
	31-dec-18	resultaat	mutaties	31-dec-19
Algemene reserve Scala	1.796.718	715.448	0	2.512.166
Algemene reserve Coenecoop	998.945	-969	0	997.976
	<u>2.795.663</u>	<u>714.479</u>	<u>0</u>	<u>3.510.142</u>
Reserve personeel Scala	869.886	0	0	869.886
Reserve aanvullende bekostiging Scala	0	375.313	0	375.313
Reserve aanvullende bekostiging Coenecoop	0	161.236	0	161.236
Reserve huisvesting Scala	1.155.623	0	0	1.155.623
	<u>2.025.509</u>	<u>536.549</u>	<u>0</u>	<u>2.562.058</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.2	Vorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	901.364	1.120.174
		<u>901.364</u>	<u>1.120.174</u>

Specificatie voorzieningen		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo
dotaties / onttrekkingen		31-dec-18	2019	2019	2019	31-dec-19
2.2.1.5	Voorziening persoonlijk budget	300.567	211.624	-82.345	0	429.846
2.2.1.2	Voorziening spaarverlof	158.411	0	-33.759	-15.940	108.712
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	201.201	53.467	-39.873	0	214.795
2.2.1.3	Voorziening ww uitkeringen	132.666	48.426	-88.081	0	93.011
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	327.329	55.000	-327.329	0	55.000
		<u>1.120.174</u>	<u>368.517</u>	<u>-571.387</u>	<u>-15.940</u>	<u>901.364</u>

Specificatie naar looptijd		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
voorzieningen		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-19
2.2.1.5	Voorziening persoonlijk budget	30.279	399.567	0	429.846
2.2.1.2	Voorziening spaarverlof	0	108.712	0	108.712
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	13.292	94.729	106.774	214.795
2.2.1.3	Voorziening ww uitkeringen	64.035	28.976	0	93.011
2.2.1.6	Voorziening langdurig zieken	55.000	0	0	55.000
		<u>162.606</u>	<u>631.984</u>	<u>106.774</u>	<u>901.364</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.3	Langlopende schulden		
2.3.7.0	Leningen o/g	19.682.844	18.784.839
2.3.7.1	Overige langlopende schulden	31.082	42.830
		<u>19.713.926</u>	<u>18.827.669</u>

Specificatie langlopende schulden	Saldo	Leningen	Aflossingen	Saldo	Looptijd	Looptijd	Rentevoet
	31-dec-18	2019	2019	31-dec-19	> 1 jaar	> 5 jaar	
2.3.7.0	Leningen o/g	18.784.839	1.525.000	-626.995	19.682.844	5.044.968	14.637.876
2.3.7.1	Overige langlopende schulden	42.830	0	-11.748	31.082	33.126	-2.044
		<u>18.827.669</u>	<u>1.525.000</u>	<u>-638.743</u>	<u>19.713.926</u>	<u>5.078.094</u>	<u>14.635.832</u>

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 in 2019 € 1.500.000 opgenomen als voorbereiding op de nieuwbouw en renovatie van het schoolgebouw aan de Henry Dunantweg in Alphen aan den Rijn.

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 Mustersstraat 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 Mustersstraat 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 Openbaar Voortgezet Onderwijs Alphen aan den Rijn 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 Openbaar Voortgezet Onderwijs Alphen aan den Rijn 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-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.1	Lening o/g kortlopende deel	626.995	0
2.4.4	Ministerie van OCW (te verrekenen subsidie)	54.450	83.769
2.4.6	Gemeenten	0	7.962.101
2.4.8	Crediteuren	336.618	428.816
2.4.9.1	Loonheffing en premies	946.865	963.794
2.4.9.2	Omzetbelasting	0	1
2.4.10	Pensioenpremies	290.189	273.076
2.4.12	Overige kortlopende schulden	27.631	18.735
2.4.19	Overlopende passiva	1.777.116	1.977.022
		<u>4.059.864</u>	<u>11.707.314</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tgv	Overige	Saldo
		31-dec-18	2019	2019	2019	2019	31-dec-19
2.4.6	Verloopstaat gemeenten						
2.4.6.6	Gemeente aankoop Limeshal	7.962.101	0	7.962.101	0	0	0
		<u>7.962.101</u>	<u>0</u>	<u>7.962.101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	0	16.262
2.4.12.4	Overige schulden	877	0
2.4.19.1	Rekening courant St. Vrienden van het Scala	0	1.076
2.4.19.2	Rekening courant VO de Vechtstreek	26.754	0
2.4.19.3	Rekening courant Global Xplore	0	1.397
		<u>27.631</u>	<u>18.735</u>

		31-dec-19	31-dec-18
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	33.503	50.250
2.4.15	Vooruitontvangen investeringssubsidies	136.097	457.555
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten	379.384	250.503
2.4.17	Rechten vakantiegeld	767.180	750.928
2.4.19.0	Rente lening Ministerie van Financiën	166.981	156.716
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	293.971	311.070
		<u>1.777.116</u>	<u>1.977.022</u>

De vooruitontvangen investeringssubsidies zijn afgenomen door een vrijval van de bekostiging van lesmateriaal. Bij het Scala College was deze post op de balans geboekt. Hierdoor ontstond er jaarlijks een vrijval ter grootte van de afschrijving van de leermiddelen. Dit is gecorrigeerd met als gevolg extra baten voor een bedrag van € 317.000.

De vooruitontvangen posten zijn toegenomen doordat de ouderbijdragen van het Scala College voorheen in het kalenderjaar geboekt werden. Deze ouderbijdragen hebben echter betrekking op het schooljaar. Dit is gecorrigeerd met als gevolg negatieve baten voor een bedrag van € 200.000.

Per 31 december 2019 is inzake de lening bij het Ministerie van Financiën een renteschuld opgebouwd van € 166.981. Deze wordt in 2020 betaald aan het Ministerie en deze wordt ook in 2020 vergoed door de gemeente Alphen aan den Rijn. Dit bedrag is ook opgenomen onder de kortlopende vorderingen (gemeenten).

Overzicht geormeerde doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De prestatie is ultimo verslagjaar cf beschikking	
	Kenmerk	Datum			gereed	niet gereed
Lerarenbeurs	929874	20-9-2018	38.445	38.445	38.445	0
Lerarenbeurs	940935	19-12-2018	-10.286	-10.286	-10.286	0
Lerarenbeurs	1007128	20-9-2019	38.917	38.917	16.216	22.701
Lerarenbeurs	1007487	20-9-2019	18.516	18.516	7.715	10.801
Lerarenbeurs	929652	29-8-2018	25.930	25.930	25.930	0
Zij-instroom	935851	25-9-2018	20.000	20.000	20.000	0
Technisch VMBO	963919	20-11-2019	176.449	176.449	176.449	0
Technisch VMBO	963815	20-11-2019	4.697	4.697	4.697	0
Zomerscholen	16079	30-6-2016	43.550	43.550	10.400	33.150
Zomerscholen	19016	5-4-2019	6.750	6.750	6.750	0
Zomerscholen	19149	5-4-2019	22.050	22.050	22.050	0
LOF	17-0287	14-3-2018	20.136	20.136	20.136	0
LOF	17-0301	26-3-2018	13.689	13.689	13.689	0
Totaal			418.843	418.843	352.191	66.652

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo per 01-01-2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten per 31-12-2019	Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€	€	€	€	€
Totaal			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 2020 met SWA inzake de schoonmaakkosten voor ca. € 430.000 per jaar (Scala)
- een contract tot augustus 2020 met CSU inzake de schoonmaakkosten voor ca. € 169.000 per jaar (Coenecoop)
- een contract tot juli 2023 met Canon inzake de reproductiekosten voor ca. € 42.000 per jaar (Scala)
- een contract tot december 2020 met Canon inzake de reproductiekosten voor ca. € 30.000 per jaar (Coenecoop)
- een contract tot 1 januari 2020 met DVEP voor de levering van elektriciteit (Scala)
- een contract tot 1 januari 2021 met Eneco voor de levering van gas (Scala)
- een aantal contracten met Malmberg, Van Dijk Educatie, Noordhoff Uitgevers en Thieme Meulenhoff tot 1 maart 2020 inzake de leermiddelen voor een bedrag tussen de ca. € 800.000 en € 900.000 per jaar (Scala)
- een contract tot 2022 met Van Dijk Educatie inzake het externe boekenfonds voor ca. € 286.000 per jaar (Coenecoop)
- een contract tot april 2020 met Suez (Sita) voor afvalverwerking (Scala)
- een contract tot juli 2020 met Initial voor sanitaire behoeftes (Scala)
- een contract tot medio 2022 met Objectum voor de bouwbegeleiding in fasen van de nieuwbouw Diamantstraat voor in totaal € 195.900 voor de looptijd van het bouwproces (Scala)

Vordering Ministerie

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voorgezet onderwijs"(kenmerk: WJZ2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW/EZ. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het ministerie OCW/EZ wordt jaarlijks berekend op 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalritmeverschil).

Voor 2019 betreft dit een vordering van € 1.671.830.

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 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 ad € 4,7 miljoen voor vermogenskostendekking. De instelling ontvangt dit bedrag in de laatste 10 jaar van de afgesproken periode. Jaarlijks wordt hier 1/45 deel van toegerekend aan de baten.
- 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.

Na afsluiten van deze overeenkomst is gebleken dat de vernieuwbouw aan de Diamanstraat niet uitgevoerd kan worden volgens de overeengekomen bijdrage van de Gemeente Alphen aan den Rijn. Er vinden gesprekken plaats over de bijdrage van de Gemeente Alphen aan de Rijn waarvan de financiële gevolgen voor de instelling vooralsnog niet in te schatten zijn.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €	
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	22.291.061	22.213.225	21.226.808
3.1.1.1.1	OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-390.545	-330.094	-203.101
3.1.1.1.2	OCW functiemix randstadregio's	524.619	509.261	493.721
3.1.1.1.4	OCW leerlinggebonden financiering	12.500	0	0
3.1.1.1.5	OCW prestatiebox	1.120.119	1.014.800	1.000.640
3.1.1.1.7	OCW materiële instandhouding	2.898.557	2.910.482	2.853.471
3.1.1.1.8	OCW lesmateriaal voortgezet onderwijs	1.415.050	1.092.006	1.025.250
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	956.350	275.250	196.099
3.1.3.1	OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	248.210	300.000	414.195
		29.075.921	27.984.930	27.007.083

In de overige subsidies is de extra uitkering van het ministerie opgenomen. Dit bedrag van € 536.549 zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve en in 2020-2021 worden besteed.

In de subsidie lesmateriaal zit een vrijval van € 300.000. Vanaf 2019 moet voor Scala en Coenecoop dezelfde werkwijze toegepast worden bij het boeken van ontvangsten en uitgaven. Er bestond een verschillende werkwijze voor de subsidie lesmateriaal. Dit is in de jaarrekening 2019 geüniformeerd.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

3.2.2.2.1	Gemeente bijdragen huisvesting en materieel	742.981	638.911	610.279
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	210.322	210.322	78.348
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	48.217	2.000	3.351
		1.001.520	851.233	691.978

De gemeente bijdragen huisvesting betreft de doorcentralisatiegelden. De overige bijdragen van de gemeente betreffen met name de rente van de lening bij het Ministerie van Financiën (2019 € 210.322; 2018 € 63.321).

Overige baten

3.5.5	Ouderbijdragen	504.084	751.070	826.566
3.5.1	Verhuur	30.928	23.000	21.569
3.5.2	Detachering personeel	71.984	100.000	157.839
3.5.4	Sponsoring	4.202	5.000	1.450
3.5.10	Baten van derden	0	0	6.988
3.5.10.2	Overige baten	41.420	90.000	84.862
		652.618	969.070	1.099.274

De realisatie van de ouderbijdragen is € 225.000 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat 7/12 van de opbrengst van de ouderbijdragen Scala worden doorgeboekt naar 2020. Deze bijdragen hebben betrekking op het schooljaar. Daarom is de boekingswijze aangepast.

Totaal baten	30.730.059	29.805.233	28.798.335
---------------------	-------------------	-------------------	-------------------

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €	
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	1.359.347	1.255.529	1.263.096
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	17.661.559	18.317.151	16.986.245
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	2.890.510	2.593.706	2.582.236
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	0	0	275.704
4.1.1.5	Loonkosten overig	10.316	0	74
	21.921.732	22.166.386	21.107.355	
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	825.661	572.700	823.201
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	163.723	259.700	236.863
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	112.199	108.000	113.645
4.1.2.3.2	Werving en selectie	44.665	42.500	13.692
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	16.780	15.000	18.691
4.1.2.3.4	Kosten VAVO-leerlingen	78.233	80.000	97.412
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	92.617	106.250	129.323
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	368.517	140.000	438.196
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-587.328	0	-19.728
	1.115.067	1.324.150	1.851.295	
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-170.470	-125.000	-175.002
	-170.470	-125.000	-175.002	
	22.866.329	23.365.536	22.783.648	
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	16.861.734	17.166.386	16.366.779
4.1.1.2	Sociale lasten	2.424.831	2.400.000	2.283.568
4.1.1.5	Pensioenlasten	2.635.167	2.600.000	2.457.008
	Totaal lonen en salarissen	21.921.732	22.166.386	21.107.355

In de pensioenlasten 2019 en 2018 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2019 gemiddeld 277 FTE's werkzaam (2018: 278 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2019	2018
Directie	11,00	12,00
Onderwijzend personeel	213,00	217,00
Onderwijs ondersteunend personeel	53,00	49,00
	277,00	278,00

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
Investerings			
4.2.0.1	7.984.658	8.000.000	37.590
4.2.0.2	79.950	454.393	66.014
4.2.0.3	23.276	100.140	37.974
4.2.0.4	206.919	175.000	209.947
4.2.0.5	63.291	65.000	124.728
4.2.0.6	157.572	175.000	129.302
4.2.0.7	7.428	0	1.160
4.2.0.10	-8.523.094	-8.969.533	-606.715
	0	0	0
Afschrijvingen			
4.2.2.0	792.355	829.639	640.632
4.2.2.0.1	134.413	310.256	155.610
4.2.2.1	101.563	101.597	105.731
4.2.2.2	97.597	88.175	91.492
4.2.2.3	179.667	196.412	215.251
4.2.2.4	176.652	137.501	190.342
4.2.2.5	33.815	13.612	17.495
	1.516.062	1.677.192	1.416.553
Huisvestingslasten			
4.3.1.0	342.306	294.000	321.739
4.3.3.0	274.753	207.000	209.677
4.3.4.0	260.481	292.500	264.343
4.3.5.0	613.871	641.000	662.350
4.3.6.0	57.486	51.000	50.838
4.3.8.0	134.916	5.000	22.987
	1.683.813	1.490.500	1.531.934
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	408.046	314.550	351.857
4.4.1.1	28.502	33.000	38.948
4.4.1.2	107.991	95.000	129.517
4.4.1.3	19.253	21.000	40.082
4.4.1.4	6.151	8.000	3.477
4.4.1.5	35.221	50.500	32.558
4.4.1.6	34.621	53.500	36.445
4.4.1.8	93.311	128.250	103.539
4.4.1.9	99.112	38.725	43.102
	832.208	742.525	779.525
In de adviseringskosten door derden is een bedrag opgenomen van € 200.000 inzake externe advisering voor de nieuwbouwtrajecten van zowel Scala College als Coenecoop College.			
Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	26.403	33.000	38.948
4.4.1.2	1.977	0	0
4.4.1.3	122	0	0
4.4.1.4	0	0	0
	28.502	33.000	38.948

	Realisatie 2019 In €	Begroting 2019 In €	Realisatie 2018 In €
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>			
4.4.3.0	1.085.314	1.050.500	1.058.771
4.4.3.1	125.779	110.000	114.716
4.4.2.0	43.514	52.500	62.068
4.4.2.1	319.898	295.500	292.309
	1.574.505	1.508.500	1.527.864
<i>Overige lasten</i>			
4.4.5.3	95.034	81.000	50.465
4.4.5.4	646.436	655.140	686.043
4.4.5.5	31.115	30.000	29.707
4.4.5.1	23.249	47.018	28.448
	795.834	813.158	794.663
4.4	3.202.547	3.064.183	3.102.052
	Totaal lasten	29.268.751	29.597.411
		28.834.187	
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
6.1.1	42	2.500	56
Financiële lasten			
6.2.1.1	-210.322	-210.322	-63.321
	-210.280	-207.822	-63.265
Resultaat	1.251.028	0	-99.117

De rente van de leningen betreft de lening bij het Ministerie van Financiën inzake de doordecentralisatie. Hier staat de jaarlijkse vergoeding van de gemeente tegenover.

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt € 1.251.028 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-18	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.795.663	714.479	0	3.510.142
Bestemmingsreserves publiek	2.025.509	536.549	0	2.562.058
	<u>4.821.172</u>	<u>1.251.028</u>	<u>0</u>	<u>6.072.200</u>

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand 31-dec-18	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.795.663	714.479	0	3.510.142
Reserve personele kosten	869.886	0	0	869.886
Reserve aanvullende bekostiging	0	536.549	0	536.549
Reserve huisvesting	1.155.623	0	0	1.155.623
	<u>4.821.172</u>	<u>1.251.028</u>	<u>0</u>	<u>6.072.200</u>

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 2019 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 2019 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 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 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 2019 is € 152.000 Aantal punten 12

Het intern toezichthoudend orgaan heeft in haar vergadering van september 2019 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	3
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>12</u>

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

Bedragen x € 1	F.J. de Wit		N.R. Rot		J. Rozema	
	Vz. College van bestuur		Lid College van Bestuur		Lid College van Bestuur	
Functiegegevens	1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-jul-19	1-jan-19	31-aug-19
Duur functievervulling 2019						
Deeltijdfactor in fte	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		Ja		Ja	
Bezoldiging						
Beloning incl. onkosten	117.652		60.994		82.938	
Beloning betaalbaar op termijn	19.700		10.387		13.182	
Subtotaal	137.352		71.381		96.120	
Individueel WNT-maximum	152.000		87.868		100.778	
Onverschuldigd betaald bedrag						
Totaal bezoldiging	137.352		71.381		96.120	
Motivering indien overschrijding						
Gegevens 2018						
Functiegegevens	Vz. College van bestuur		Lid College van Bestuur		Rector-bestuurder	
Duur functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18
Deeltijdfactor in fte	1,0		1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	ja		ja		ja	
Bezoldiging 2018						
Beloning incl. onkosten	110.660		97.363		114.670	
Beloning betaalbaar op termijn	17.827		15.997		17.910	
Totaal bezoldiging 2018	128.487		113.360		132.580	
Individueel WNT-maximum	146.000		146.000		133.000	

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	P.B.P. Disseldorp		B. de Lange		J.J. Demoed	
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht					
Duur functievervulling 2019			1-jan-19	31-dec-19		
Bezoldiging						
Bezoldiging totaal			3.630			
Individueel WNT-maximum			15.200			
Onverschuldigd betaald bedrag						
Totaal bezoldiging	0		3.630		0	
Motivering indien overschrijding	nvt		nvt		nvt	
Gegevens 2018						
Functiegegevens	Voorzitter		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Duur functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18
Bezoldiging 2018						
Bezoldiging totaal	5.100		2.700		3.000	
Totaal bezoldiging 2018	5.100		2.700		3.000	
Individueel WNT-maximum	21.900		14.600		12.900	
	W.S.A.H. Croes		V. Rademakers		J.L. van Doesburg	
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Duur functievervulling 2019	1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-dec-19
Bezoldiging						
Bezoldiging	3.630		3.630		3.630	
Individueel WNT-maximum	15.200		15.200		15.200	
Onverschuldigd betaald bedrag						
Totaal bezoldiging	3.630		3.630		3.630	
Motivering indien overschrijding	nvt		nvt		nvt	
Gegevens 2018						
Functiegegevens	Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Duur functievervulling 2018	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18
Bezoldiging 2018						
Bezoldiging totaal	2.700		2.700		2.700	
Totaal bezoldiging 2018	2.700		2.700		2.700	
Individueel WNT-maximum	14.600		14.600		14.600	
	M.A. Fränzel		H.K. Sluiter		R. van der Raaij	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Duur functievervulling 2019	1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-dec-19	1-jan-19	31-dec-19
Bezoldiging						
Bezoldiging totaal	5.598		3.630		3.630	
Individueel WNT-maximum	22.800		15.200		15.200	
Onverschuldigd betaald bedrag						
Totaal bezoldiging	5.598		3.630		3.630	
Motivering indien overschrijding	nvt		nvt		nvt	
Gegevens 2018						
Functiegegevens	Voorzitter		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Duur functievervulling	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18	1-jan-18	31-dec-18
Bezoldiging 2018						
Bezoldiging totaal	4.586		3.000		3.000	
Totaal bezoldiging 2018	4.586		3.000		3.000	
Individueel WNT-maximum	19.350		12.900		12.900	

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

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41537
Naam instelling	Stichting Scala College en 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	info@scalacollege.nl
Website	www.scalacollege.nl

Contactpersoon

Naam	Gert Bor
Adres	Rooseveltstraat 18, 2321 BM Leiden
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	info@ohm.nl

BRIN-nummers

10AN Scala College
00BD Coenecoop College

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- I. de balans per 31 december 2019;
- II. de staat van baten en lasten over 2019; en
- III. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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



B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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, 16 april 2020

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.


(was getekend)

Mevrouw C. Rabe
Registeraccountant

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2019 sluitend met een resultaat van € 1.251.028 vast.

Alphen aan den Rijn, 15 april 2020



Voorzitter College van Bestuur

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2019 sluitend met een resultaat van € 1.251.028 goed.

Alphen aan den Rijn, 15 april 2020

(was getekend)

Voorzitter Raad van Toezicht

(was getekend)

Lid Raad van Toezicht

(was getekend)

Lid Raad van Toezicht

(was getekend)

Lid Raad van Toezicht

(was getekend)

Lid Raad van Toezicht

(was getekend)

Lid Raad van Toezicht