scope
SCHOLENGROEP

JAARVERSLAG 2020

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

SCOPE scholengroep Jaarverslag 2020
Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2020 ..... D-1
1. Algemene informatie D-1
   1.1. Doelstelling van de organisatie D-1
   1.2. Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten D-2
   1.3. Juridische structuur D-2
   1.4. Interne organisatie en personele bezetting D-3
   1.5. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid D-6
   1.6. Ontwikkelingen het onderwijs betreffende D-7
   1.7. SCOPE scholengroep — organigram D-9
2. Governance, medezeggenschap D-10
   2.1. Code Goed Onderwijsbestuur D-10
   2.2. Medezeggenschap D-10
   2.3. Verantwoording D-10
3. Onderwijs D-11
   3.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020 ..... D-11
   3.2. Onderwijsprestaties D-22
   3.3. Toegankelijkheid en toelatingsbeleid D-26
4. Onderwijsbeleid en kwaliteitszorg D-27
   4.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020 ..... D-27
   4.2. Afhandeling van klachten D-29
5. Ondersteunende diensten D-30
   5.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020 ..... D-30
6. Personeel D-32
   6.1. Zaken met behoorlijke personele betekenis in 2020 ..... D-32
   6.2. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020 ..... D-35
7. Huisvesting D-41
   7.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020 ..... D-41
8. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen D-43
   8.1. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen in 2020 ..... D-43
9. Financiën D-46
   9.1. Treasurybeleid D-46
   9.2. Continuïteitsparagraaf D-46
Toelichting vergelijking Jaarrekening 2020 — Jaarrekening 2019 ..... F-3
Toelichting vergelijking Jaarrekening 2020 — Begroting 2020 ..... F-5
Toelichting Begroting 2020 ..... F-8
Toelichting op onderdelen van de Jaarrekening 2020 ..... J-1
Controleverklaring J-31
WNT-Verantwoording 2020 SCOPE scholengroep J- J-35
Afkortingen- en begrippenlijst bij Jaarverslag 2020 ..... J-43
Kengetallen financiële positie K-1

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Bestuursverslag

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Bestuursverslag 2020

Om de jaarrekening zinvol te kunnen interpreteren, wordt algemene informatie over de organisatie verschaft. Naast deze algemene informatie worden bijzondere situaties of gebeurtenissen nader uitgelicht.

1. Algemene informatie

1.1. Doelstelling van de organisatie

SCOPE scholengroep is een stichting die scholen verenigt binnen een maatschappelijk kader van uitgangspunten en doelen. SCOPE scholengroep is een organisatie die mensen verenigt op basis van een gemeenschappelijke inspiratie en opdracht.

De grondslag van de stichting luidt als volgt:

“De Bijbel is de bron waaruit de inspiratie wordt geput voor de werkzaamheden die in en ten behoeve van de scholen worden verricht. Die inspiratie bepaalt onze gerichtheid op mens en samenleving, omdat in de persoon en het werk van Jezus en in de verwachting van het Koninkrijk ons een betekenisvol perspectief voor waarachtige menselijkheid en menselijk samenleven wordt geboden. Dat perspectief brengt ons tot de keuze voor een aantal uitgangspunten: ieder kind is welkom, zorg voor kinderen die bijzondere aandacht en begeleiding nodig hebben, gerichtheid op voortdurende ontwikkeling van kinderen, medewerkers en scholen. Dat perspectief is ook bepalend voor de inhoud van ons werk, voor onze visie op leren, op kennis en op de taak- en doelstellingen van ons onderwijs”.

SCOPE scholengroep bestaat bij gratie van het feit dat er in onze samenleving mensen zijn, al dan niet met elkaar verbonden in maatschappelijke verbanden, die vanuit die inspiratie in het leven staan en menen dat er scholen dienen te zijn waar, vanuit dat perspectief, jonge mensen worden opgevoed en onderwezen. Zij worden vertegenwoordigd in de Raad van Toezicht, door mensen die er op basis van specifieke ervaring en deskundigheid op toezien dat het bestuur van SCOPE de scholen inricht en vormgeeft in overeenstemming met grondslag en doelstellingen en er zodoende zorg voor draagt dat scholen beantwoorden aan hun pedagogische en maatschappelijke opdracht.

De basis voor de onderlinge verhoudingen binnen SCOPE scholengroep zijn **vertrouwen** en **fiducie**. Dat geldt op alle niveaus, waarbij de relatie tussen leerlingen en leerkrachten de meest elementaire en tegelijk de meest voorbeeldige is. Zoals leerlingen vertrouwen moeten kunnen stellen in de leerkracht die volop fiducie in hen heeft, zo geldt dat ook in de relaties tussen schoolleiding, leerkrachten, bestuur en toezichthouders.

SCOPE scholen zijn scholen met een opdracht. De meest fundamentele is de pedagogische opdracht. Onze scholen vormen voor leerlingen een omgeving waarin ze zonder enige belemmeringen naar hun volle vermogen kunnen leren. Dat leren is een proces van persoonlijkheidsontwikkeling, veeldimensionaal en integraal. De school is een waardengemeenschap, waar leren een sociale activiteit is. Leren doe je vooral door deel te nemen aan een praktijk van menselijk samenleven. In de microsamenleving die de

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

school is, gelden leefregels, wordt gereflecteerd op je handelen, ben je dienstbaar aan gemeenschappelijke doelen, word je op waarde geschat, ben je veilig en geborgen, maar word je ook uitgedaagd en beproefd. Je bepaalt niet hoogstpersoonlijk zelf wat je wilt leren, maar je bent wel volop betrokken bij de vraag wat zinvol is voor jou en voor de groep waar je deel van uit maakt.

SCOPE scholen kenmerken zich dus door veiligheid en uitdaging, door creativiteit en productiviteit, door inspanning en reflectie, door leren en vieren.

1.2. Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten

Kern van het beleid van SCOPE scholengroep is uiteraard het realiseren van bovengenoemde doelstelling. De diverse scholen c.q. sectoren van de organisatie hebben, binnen de kaders van het door het bestuur vastgestelde meerjaren strategisch beleid, de ruimte om hun eigen onderwijs vorm te geven en in te richten. De pedagogische opdracht aan de scholen stelt echter in toenemende mate eisen die verder reiken dan het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs alleen. Samenwerking met andere instellingen op het gebied van jeugdzorg, maatschappelijk werk, politie en justitie, hoort in toenemende mate tot de kernactiviteiten van SCOPE scholengroep. Dat geldt eveneens voor het scheppen van de (ruimtelijke) voorwaarden waaronder goed onderwijs en adequaat pedagogisch handelen kunnen plaatsvinden. Daarvoor is afstemming met (lokaal) overheidsbeleid een punt van aanhoudende zorg.

Doordat SCOPE instellingen van diverse onderwijssectoren omvat, hoort beleid inzake aansluiting tussen basis- en voortgezet onderwijs en de afstemming tussen regulier en speciaal onderwijs eveneens tot de kernactiviteiten. Dat geldt overigens ook voor het realiseren van doorlopende leer- en zorglijnen met vervolgopleidingen op mbo, hbo en universitair niveau.

Strategisch beleidsplan

In het kader van de gesprekken rondom de fusie met het Ashram College is het strategisch beleidsplan heel nadrukkelijk onderwerp geweest van gesprek en van inspiratie naar twee kanten.

1.3. Juridische structuur

De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen de grenzen van de rechtspersoon zoals vastgelegd in de statuten van de Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken, gevestigd te Alphen aan den Rijn.

Rechtspersoon

Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken.
Prinses Beatrixlaan 4
2404 XC Alphen aan den Rijn
Postbus 166
2400 AD Alphen aan den Rijn

Inschrijving Kamer van Koophandel:
S 4044.81.85

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Belastingdienst:
Fiscaalnummer 8006.81.058

Orgaancodenummer:
40530 Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken

BRIN-nummers:
Voortgezet onderwijs:

15BH-000	Groene Hart Leerpark
15BH-001	Groene Hart Lyceum
15BH-004	Groene Hart Rijnwoude
15BH-005	Groene Hart Topmavo
26LR	Groene Hart Praktijkschool

Primair Onderwijs:

04EF	Prisma SO
04EF02	Prisma VSO
06RA	Oranje Nassau School
15BG	De Rank
15GL	Groen van Prinsterer school
15JS	Samen op Weg school
15OU	De Windroos
15YB	J.P. Sweelinckschool
16AA-00	De Stromen (loc. Lupinesingel)
16AA-01	De Stromen (loc. Batenstein)
16AA-03	De Viergang
16DD-00	De Mare (loc. Schelfhorst)
16DD-01	De Mare (loc. Meteoorlaan)
16EN	Het Baken
23RH	De Fontein
27LW	Het Mozaïek

1.4. Interne organisatie en personele bezetting

De stichting wordt bestuurd door het College van Bestuur dat bestaat uit twee personen. Op het functioneren van dit college wordt toegezien door de Raad van Toezicht die in het verslagjaar uit vier personen bestaat (vanaf 29 juni 2020 uit drie personen).

Het College van Bestuur wordt gevormd door:
P.K. Jansen (voorzitter)
drs. G.W. van Leeuwen

Nevenfuncties P.K. Jansen — geb. 27-04-1955
Katholieke Stichting Ashram College — voorzitter College van Bestuur a.i.
De functie is bezoldigd.*

International Association for Christian Education — voorzitter
De functie is onbezoldigd.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

European Council of National Associations of Independent Schools (ECNAIS) — bestuurslid
De functie is onbezoldigd.

Vereniging Samenwerkingsverband MHR — lid Raad van Toezicht
De functie is onbezoldigd.
SCOPE scholengroep is, verplicht, aangesloten bij het samenwerkingsverband in het kader van de voorzieningen passend onderwijs.

Geertruidastichting — voorzitter bestuur
De functie is onbezoldigd, er wordt voorzien in een beperkte onkostenvergoeding.
De Geertruidastichting is een vermogensbeherende stichting die tot doel heeft uitkeringen te doen aan de Hervormde Gemeente van Alphen aan den Rijn, uitkeringen inzake studiekosten aan (oud-)leerlingen van CSG Groene Hart Lyceum en zijn voorgangers en uitkeringen inzake studiekosten aan familieleden van de oprichter van de stichting.

Stichting ter behartiging van de belangen van het Christelijk Voortgezet Onderwijs in Alphen aan den Rijn en omstreken — voorzitter bestuur
De functie is onbezoldigd.
De Stichting ter behartiging van de belangen CVO is een vermogensbeherende stichting die uitkeringen kan verstrekken ten behoeve van het onderwijs aan de prot. chr. VO-scholen binnen SCOPE scholengroep.

SCOPE facilitair B.V. — voorzitter bestuur
De functie is onbezoldigd.
SCOPE facilitair B.V. verzorgt de schoonmaakwerkzaamheden t.b.v. de scholen en ondersteunende diensten binnen SCOPE scholengroep.

Nevenfuncties G.W. van Leeuwen — geb. 02-05-1959
Katholieke Stichting Ashram College — lid College van Bestuur a.i.
De functie is bezoldigd.*

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek — lid Raad van Toezicht
De functie is onbezoldigd.
SCOPE scholengroep is, verplicht, aangesloten bij het samenwerkingsverband in het kader van de voorzieningen passend onderwijs.

SCOPE facilitair B.V. — lid bestuur
De functie is onbezoldigd.
SCOPE facilitair B.V. verzorgt de schoonmaakwerkzaamheden t.b.v. de scholen en ondersteunende diensten binnen SCOPE scholengroep.

RTC Cella — lid Bestuur
De functie is onbezoldigd.
RTC Cella, Regionaal Transfer Centrum Cella, heeft als missie het organiseren van kwalitatieve en kwantitatieve vervanging in het primair onderwijs en alle activiteiten die

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

hieraan ondersteunend zijn. Dit doet RTC Cella voor aangesloten schoolbesturen en hun leerlingen.

** Beide leden van het College van Bestuur zijn tevens lid ad interim van het College van Bestuur van Katholieke Stichting Ashram College. Dit is een bezoldigde functie, waarbij SCOPE een vergoeding doorberekent aan Ashram voor de diensten van de leden van het College van het Bestuur.*

In de Raad van Toezicht hebben zitting:

Mw. K. de Koeijer
Mw. M.E. Veldman
J. Molenaar, voorzitter
A. Paats (tot 29 juni 2020)

De Raad van Toezicht accepteert de onderbezetting van de Raad vanaf medio 2020 vanuit het uitgangspunt dat er aanvulling komt vanwege de fusie met de Katholieke Stichting Ashram College met ingang van 1 januari 2021.

De directie primair onderwijs wordt gevormd door twee clusterdirecteuren.

Mw. J. van Leeuwen-de Graaf
J.E. Vodegel

De directie voortgezet onderwijs wordt gevormd door een sectordirecteur en vier vestigingsdirecteuren.

Mw. drs. A. Schouten (Lyceum)
Mw. P.J. Pison (Topmavo)
D. Catsburg (Rijnwoude)
W.T.J. van Leijden (Leerpark)
W. van Ouwerkerk (Praktijkschool)

Voor de basisscholen en de school voor speciaal onderwijs zijn directeuren verantwoordelijk; zij functioneren binnen het cluster waar hun school deel van uitmaakt. Het voortgezet onderwijs kent een unitstructuur. Voor iedere unit is een unitleider verantwoordelijk.
SCOPE scholengroep kent reeds een aantal jaren de functie van controller; deze functie wordt vervuld door R. Kollen.

De organisatie is op 5 november 2020 opgeschrikt door het plotseling en volkomen onverwacht overlijden van Ronald Kollen. Ronald had een bijzondere positie in de organisatie, was bij heel veel beleidsontwikkelingen nauw betrokken en heeft met name rondom de BTW rechtszaken een coördinerende en wellicht doorslaggevende rol gehad. Wij verliezen in Ronald een buitengewoon gewaardeerde collega.

SCOPE scholengroep kent vijf ondersteunende diensten. De hoofden van deze diensten zijn mevrouw A. van Keulen (Beleid en Kwaliteitszorg, tot 31 augustus 2020)/de heer V. Bouwers (Beleid en Kwaliteitszorg, vanaf 14 september 2020), mevrouw J. Zeevaart (Financiële Zaken), R. Ophuis (Huisvesting), F. van Brenk (Systeembeheer) en L. Huisman (Personeelszaken).

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

1.5. Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De drie Groene Hart gebouwen zijn gerealiseerd. In het kader van de gesprekken rondom de realisatie van de gebouwen voor het Scala College en Ashram College is geconstateerd dat de oorspronkelijke prognoses achterhaald waren. Aan de ene kant maakten demografische gegevens duidelijk dat er minder leerlingen zouden zijn. Daarnaast zijn de leerlingenaantallen van het Scala en Ashram College achteruitgegaan en de Groene Hart scholen stevig gegroeid. Bovendien werden de kosten van de laatste twee gebouwen veel hoger dan oorspronkelijk was geraamd en daardoor het budget ontoereikend.
Dit heeft ertoe geleid dat op basis van deze nieuwe inzichten overleg is gevoerd met de gemeente Alphen aan den Rijn. Eind december 2020 is de gemeenteraad akkoord gegaan met een extra budget van bijna vijftien miljoen euro. Hierdoor kan het gebouw voor het Scala College worden gebouwd en gerenoveerd, het nieuwe gebouw voor het Ashram College worden gerealiseerd en de Groene Hart scholen krijgen er 2.000 m^2 bij op het terrein en aansluitend op het nieuwe gebouw van het Ashram College in Alphen aan den Rijn.
Dit houdt tevens in dat de verhoging van de reserve voor onder andere duurzaamheidsmaatregelen met 4,3 miljoen euro in 2019 nu uit het extra beschikbaar gestelde budget kan worden gefinancierd.

SCOPE facilitair B.V.
In het vervolg op wat hierover is geschreven in het vorige jaarverslag, gebaseerd op de uitspraak van de Hoge Raad, zijn de BTW-geschillen tussen de belastingdienst en SCOPE scholengroep opgelost en is deze zaak financieel verder afgewerkt.

Convenantsmiddelen werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel
De beschikbaar gestelde extra gelden als gevolg van het op 1 november 2019 gesloten ‘Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021’ van respectievelijk € 295.865 en € 480.000 voor het primair onderwijs en voortgezet onderwijs zijn in 2020 uitgegeven conform de CAO-afspraken.
De gelden voor het voortgezet onderwijs kenden de verdeling Lyceum € 218.578, Leerpark € 88.647, Topmavo € 120.273 en Rijnwoude € 52.502. Het Leerpark heeft de middelen ingezet voor extra personele ondersteuning. De overige vestigingen hebben geïnvesteerd in hardware.

Liquiditeitsbegroting
In 2020 is wederom onderzoek gedaan naar de liquiditeit van SCOPE scholengroep, mede in samenhang met de voorgenomen besturenfusie met het Ashram College. Het nieuwe onderzoek bevestigt de bevindingen uit 2019; er zijn op basis van de liquiditeitsbegroting de komende jaren geen knelpunten.

Allocatie van middelen
De kosten voor de centrale diensten (zie het organogram) en het bestuur worden in mindering gebracht van het totaal beschikbare budget. Deze kosten worden overigens op basis van een vaste verdeelsleutel toegerekend aan de beide sectoren.
Voor het primair onderwijs wordt het budget voor formatiekosten op basis van leerlingenaantallen onder de scholen verdeeld waarbij gebruik gemaakt wordt van een

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

intern Formatie Budgetsysteem. Dit systeem zorgt ervoor dat formatie wordt toegekend aan de scholen op basis van een gemiddelde loonsom per salarisschaal.
Voor het voortgezet onderwijs wordt voor iedere vestiging berekend wat de subsidie is wanneer het een zelfstandige school zou zijn. Het voor het VO totaal beschikbare formatiebudget wordt vermenigvuldigd met het berekende subsidiebedrag voor die vestiging en gedeeld door het totaal van de berekende subsidies voor alle vestigingen. Het systeem kent verder een verbijzondering van niet reguliere loonkosten zoals b.v. Bapo.
Voor de beide sectoren wordt het budget voor de materiële kosten verdeeld op basis van leerlingenaantallen.
De bijzondere voor specifieke groepen leerlingen toegekende middelen, bijvoorbeeld die van het Samenwerkingsverband, worden verstrekt aan de vestigingen waar deze leerlingen onderwijs volgen.
De inkoop geschiedt centraal als het een aanbesteding betreft. De scholen mogen hun toegekende budget vrij besteden. Investeringen worden gedaan op basis van investeringsaanvragen. Deze worden centraal getoetst. De uitgaven voor IT, administratie, communicatie en professionalisering liggen op het niveau van het bestuur.
De kosten van het bestuurlijk apparaat worden in de financiële administratie verwerkt in de bovenschoolse kosten PO en VO.

Duurzaamheid
SCOPE scholengroep heeft in de nieuwbouwprojecten veel geïnvesteerd in duurzaamheidsmaatregelen en zal dit ook blijven doen. Een voorbeeld hiervan is dat SCOPE scholengroep deelneemt aan een proef van het bedrijf Lessgo. De leveranciers van SCOPE leveren hun goederen niet af bij alle scholen, maar in het logistieke centrum annex opslagpunt van Lessgo, aan de rand van de stad. Lessgo vervoert de goederen vervolgens met duurzame middelen, zoals een bakfiets en elektrische bus naar de scholen.

Bankrekeningen ouderraden PO
SCOPE heeft in 2020 uitvoering gegeven aan de door de accountant gestelde eisen met betrekking tot de verantwoording van de kosten van de bankrekeningen van de ouderraden in het PO en het controle-aspect hiervan. Er wordt gebruikgemaakt van SimpledCard waarbij SCOPE zelf bankonafhankelijke prepaid betaalpassen uitgeeft en toewijst aan een team of medewerker. Na aankoop ontvangt de pashouder een notificatie en voegt in de mobiele app de kassabon aan de declaratie toe. De financiële administratie controleert de boekingen en integreert deze direct in het boekhoudprogramma.

1.6. Ontwikkelingen het onderwijs betreffende

Samenwerking SCOPE en Ashram
De voorgenomen besturenfusie tussen SCOPE en het Ashram College is conform de planning per 1 januari 2021 gerealiseerd waarbij de coronacrisis de uitwerking van het plan wel onder grote druk heeft gebracht. Hierdoor is het besluit hierover niet voor de zomervakantie genomen, maar pas aan het eind van 2020.
Olaf McDaniel heeft SCOPE scholengroep op uitstekende wijze ondersteund bij het schrijven van het haalbaarheidsonderzoek.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Het College van Bestuur heeft intensief het traject met de medezeggenschapsorganen doorlopen en is verheugd dat de drie betrokken medezeggenschapsorganen alle drie unaniem hebben ingestemd met de fusie. Zie verder op pagina J-30.

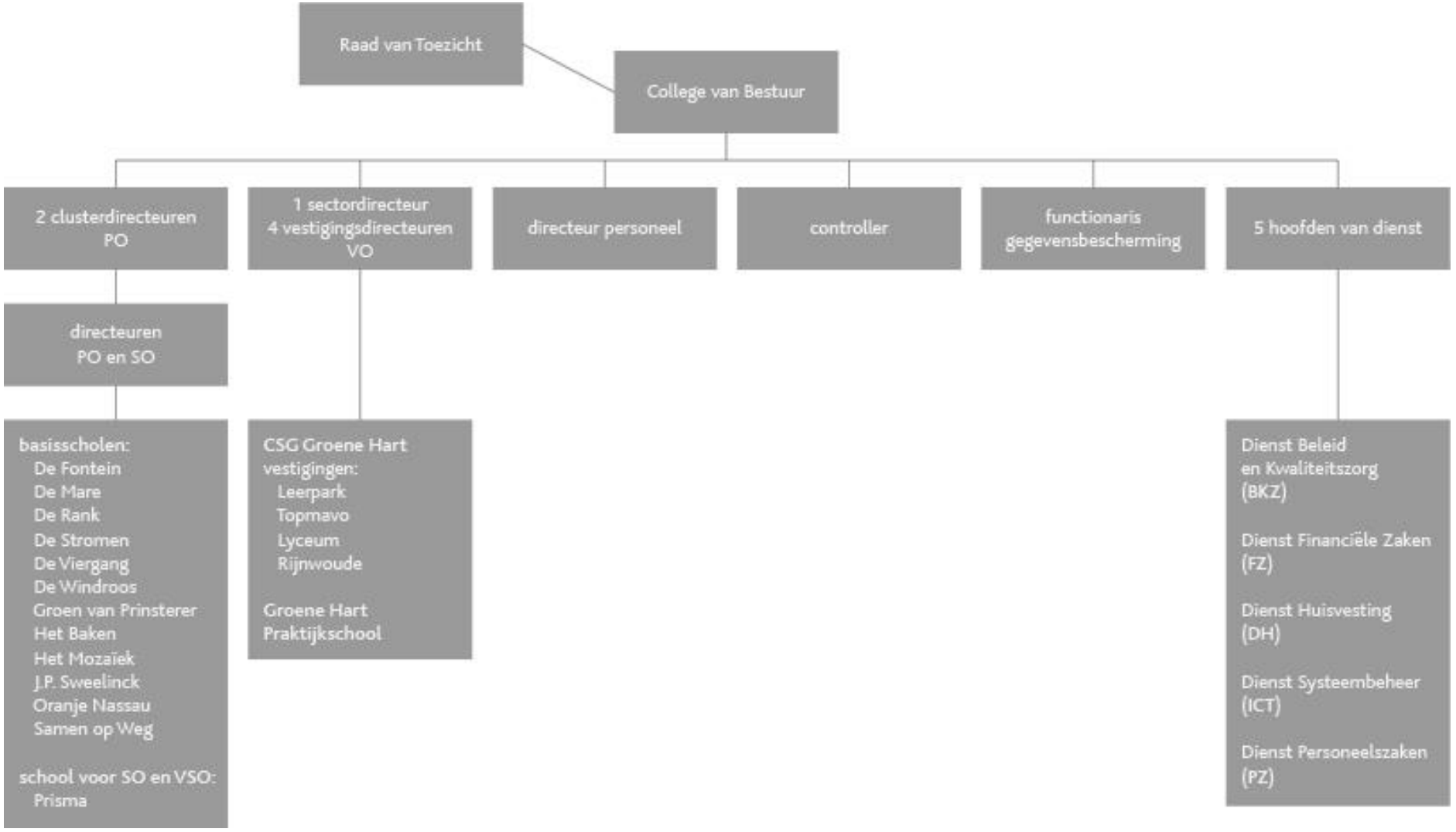
PO onder druk
Het beeld dat al langer bestaat van het primair onderwijs dat verder onder druk komt te staan, wordt ook in 2020 bevestigd. De bekostiging van het primair onderwijs blijft beduidend achter om het grote aantal taken te kunnen uitvoeren.

Coronacrisis
De coronacrisis heeft grote effecten gehad voor het onderwijs. Uitval van lessen en de beperkte mogelijkheden die afstandsonderwijs biedt, hebben zonder enige twijfel belemmeringen voor leerlingen tot gevolg gehad. We hebben er alle vertrouwen in dat, voor de meeste leerlingen, de schade relatief snel kan worden weggenomen. Wij hebben de meeste zorgen over de leerlingen met een moeilijke thuissituatie en de leerlingen voor wie leren, zeker onder deze omstandigheden, niet vanzelfsprekend is. Juist deze groep leerlingen mag rekenen op bijzondere aandacht.
Het College van Bestuur heeft gedurende de coronacrisis grote waardering uitgesproken voor de enorme inzet van alle collega's en andere betrokkenen in hun zorg voor de leerlingen en dit vormgegeven door op verschillende momenten in het jaar een kleine attentie aan iedereen te laten toekomen.
Bij de heropening van de scholen in het najaar van 2020 heeft het bestuur zich gedwongen gezien om te besluiten het Leerpark in zijn geheel voor een periode te sluiten, omdat de besmettingscijfers dusdanig waren dat het openhouden van de school niet langer verantwoord was.

Financiële consequenties coronacrisis
De extra kosten die in 2020 als gevolg van de coronacrisis zijn gemaakt, bedragen ongeveer:
€ 42.000 Schoonmaakmaterialen en bewegwijzering
€ 33.000 Vooruitbetaalde reizen en excursies
€ 11.000 Huur speciale servers voor afstandsonderwijs
€ 8.500 Versnelde aanschaf ICT-apparatuur
Naast deze kosten zijn er op grote schaal, in m.n. het basisonderwijs, invalkrachten ingehuurd om te voorkomen dat op erg grote schaal lesuitval zou plaatsvinden. Met name in de eerste periode was er veel uitval van collega's doordat de tijd tussen klachten, testen en uitslag van de test vaak vier tot vijf werkdagen bedroeg. SCOPE scholengroep heeft ervoor gekozen om, in tegenstelling tot collega schoolbesturen in de regio, de lessen zoveel als mogelijk was te verzorgen. De kosten bedroegen uiteindelijk ruim € 250.000; deze kosten zijn bestreden vanuit extra beschikbaar gestelde subsidies.
We verwachten dat het netto resultaat voor de meerjarenbegroting overigens heel beperkt zal zijn omdat, zoals nu reeds is gebleken, er ook extra middelen worden toegekend om de extra kosten als gevolg van de coronacrisis te bestrijden.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

1.7. SCOPE scholengroep — organigram



mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

2. Governance, medezeggenschap

2.1. Code Goed Onderwijsbestuur

Door de PO-raad en de VO-raad is een 'Code Goed Onderwijsbestuur' vastgesteld. De codes voor het primair en het voortgezet onderwijs komen grotendeels overeen.
Met deze codes wil de sector een goede bestuurscultuur garanderen, passend bij onderwijsorganisaties die publiekelijk worden bekostigd en publieke belangen dienen. Binnen onze organisatie onderstrepen wij het belang van deze code die gebaseerd is op de uitgangspunten: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. Deze principes vormen de basis voor de wijze waarop bestuur en intern toezicht belangen afwegen en hun koers bepalen. De aandachtspunten die genoemd worden in de code zijn vanuit de gedachte 'doen en verantwoorden' opgenomen in ons kwaliteitssysteem. De aandachtspunten uit de analyse worden ingaande cursusjaar 2021-2022 binnen de diverse gremia besproken en in concrete acties vertaald. In het volgende jaarverslag zullen we nader op deze acties ingaan.

2.2. Medezeggenschap

Iedere basisschool en Prisma ZML kent een eigen MR, van waaruit een vertegenwoordiging zitting heeft in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad PO.
Alle vestigingen van het VO hebben een eigen deelraad. De Groene Hart Praktijkschool en de centrale diensten beschikken daarnaast over een eigen MR. Vertegenwoordigers van de deelraden en de beide MR'en participeren in de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps-raad VO.

2.3. Verantwoording

SCOPE scholengroep vindt het belangrijk om zich te verantwoorden over de wijze waarop (financiële) middelen worden ingezet om kwalitatief goed onderwijs te bieden binnen al haar scholen. Dit geldt voor zowel de verticale als horizontale verantwoording. Waar verticale verantwoording voornamelijk gericht is op de wettelijke verantwoording via bijvoorbeeld de Inspectie van het Onderwijs, de Dienst Uitvoering Onderwijs en het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen, wordt bij horizontale verantwoording het gesprek aangegaan met intern toezicht, ouders, schoolteams, leerlingen en andere belangrijke partners van de school.
Beide vormen van verantwoording maken onderdeel uit van het kwaliteitsbeleid van SCOPE scholengroep. Interne en externe belanghebbenden worden op diverse manieren actief betrokken bij beleidsontwikkeling, -evaluatie, -implementatie en -herziening, met als doel het continu blijven verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. We kunnen dan ook stellen dat er binnen SCOPE sprake is van een cultuur waarin voortdurend gestreefd wordt naar verbetering.
Naast interne verantwoording via bijvoorbeeld de medezeggenschapsraden en de Raad van Toezicht, geven we publiekelijke openheid over de wijze waarop we binnen SCOPE werken aan het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Dit doen we enerzijds door inzicht te geven over financiën, organisatie en onderwijs(beleid, ontwikkeling en prestaties) op bestuursniveau in het openbaar toegankelijke jaarverslag en op schoolniveau via www.scholenopdekaart.nl en de websites van de scholen.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

3. Onderwijs

In dit hoofdstuk wordt in paragraaf 3.1 informatie verstrekt over de belangrijkste ontwikkelingen en innovaties die binnen het onderwijs hebben plaatsgevonden. Er wordt ingegaan op bovenschoolse, sectorale en (specifiek voor het voortgezet onderwijs) schoolspecifieke ontwikkelingen. Paragraaf 3.2 staat in het teken van onderwijsprestaties en in paragraaf 3.3 wordt de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid besproken.

3.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020

3.1.1. SCOPE bovenschools

Aansluiting PO-VO

Ten aanzien van het onderwerp (hoog)begaafdheid is het in 2020 niet tot verdere samenwerking gekomen tussen het SCOPE PO en VO. Beide sectoren hebben de samenwerking gezocht binnen de eigen sector. Wel is vanuit de subsidies rondom begaafdheid vanuit de samenwerkingsverbanden PO en VO overleg omtrent nadere afstemming geweest.
In 2020 is een projectgroep vmbo-plus gestart die leerlingen met een uitstroomprofiel praktijkonderwijs of vmbo basis/kader de mogelijkheid wil bieden om al in groep 8 een dagdeel per week te kunnen starten met het volgen van praktijklessen op het Groene Hart Leerpark. De praktische uitvoering van vmbo-plus zal, naar wij verwachten, met ingang van het schooljaar 2021-2022 worden gestart.

SCOPE academie

In januari tot en met maart 2020 zijn er twaalf bijeenkomsten vanuit de SCOPE academie geweest. Corona zat ons toen al dichter op de hielen dan we dachten. Op 20 februari zaten er nog 217 bezoekers bij de lezing van Cees van Overveld over het “Voorkomen & aanpakken van probleemgedrag in de klas” en op 10 maart zestig personen bij de tweede informatiebijeenkomst “Zo zit dat met jouw pensioen!”. Snel daarna waren fysieke bijeenkomsten niet meer mogelijk. Veel geplande trainingen gingen niet of in aangepaste vorm online door.
Na de zomer begonnen we hoopvol met een bijeenkomst voor nieuwe SCOPE-collega’s. Met wat aanpassingen en een ingekort programma, ging het prima. Ook daarna hield het fysiek bij elkaar komen al snel op.
Uiteindelijk zijn er in 2020 nog zesentwintig bijeenkomsten gehouden met ongeveer gezamenlijk 550 deelnemers. Een deel van de bijeenkomsten was online en voor een klein deel van onze bijeenkomsten is de wens dit zo te houden.
Voortbordurend op de pilot ‘e-learning’ kunnen personeelsleden vanuit SCOPE hun persoonlijke scholingsbudget inzetten voor een abonnement op de e-learning van E-WISE. Ruim 35 personen hebben hiervoor gekozen.
Vanaf het kalenderjaar 2021 gaat de academie in samenwerking met de VO-vestigingen aan de slag om ook een passend aanbod voor de VO-vestigingen te creëren en te organiseren.

3.1.2. Primair onderwijs

ICT beleid

Het gebruik van digitale methodieken en devices is in 2020 als gevolg van het thuiswerken

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

tijdens de lockdownperiode in een stroomversnelling geraakt. De afdeling ICT heeft versneld meer devices beschikbaar gesteld en uitgeverijen hebben hun digitale leermiddelen tijdelijk gratis opengesteld voor gebruik. De bewustwording van de mogelijkheden van digitaal lesmateriaal en de wens om er meer gebruik van te gaan maken zijn in deze periode toegenomen.

Tussenschoolse Opvang (TSO)
Vanwege de ervaringen met continuroosters tijdens de lockdown overwegen meer scholen over te stappen naar een continurooster c.q. vijf gelijke dagen model. Op het Mozaïek heeft de overstap inmiddels plaatsgevonden; andere scholen bevinden zich in de onderzoeksfase.
Het advies om het aantal reisbewegingen tijdens de coronacrisis te beperken, heeft een groot effect gehad op de uitgaven aan TSO-krachten, de zogenaamde vrijwilligersvergoedingen. Aan de andere kant zijn er nauwelijks inkomsten binnengekomen voor het overblijven.

Leermiddelenbeleid
Het leermiddelenbeleidsplan is in 2020 zo goed als gereedgekomen. De resterende te nemen stappen staan momenteel on hold vanwege het overlijden van Ronald Kollen.

Sociale veiligheid
De trainingen in het kader van sociale veiligheid voor nieuwe leerkrachten in de inductiefase en leerkrachten die bij SCOPE komen werken, zijn in 2020 niet gegeven. Het bespreken van casuïstieken die hiermee verband houden is online moeilijk te doen.

Passend onderwijs
In 2020 is het stuk ‘Van advies naar actie’ opnieuw geëvalueerd en een aantal actiepunten verder vormgegeven. Deze evaluatie is uitgebreid besproken met de stakeholders in de medezeggenschapsorganen.
De modules ten behoeve van leerkrachtscholing en de inspiratiemomenten binnen de SCOPE academie konden ten gevolge van de coronacrisis minder vaak worden aangeboden. Een aantal hiervan is online doorgegaan.
Het team Passend Onderwijs heeft in het algemeen veel aandacht geschonken aan het versterken van de basisondersteuning in de scholen en het eenduidig en duidelijk maken van procedures voor het verkrijgen van extra ondersteuning. Er is specifiek veel aandacht besteed aan dyscalculie en verdiepend dyslexie.
Kaleidoscoop heeft een innovatiebudget gekregen waardoor er een impuls is gegeven aan het signaleren van en aanpassen van leerkrachtgedrag aan hoogbegaafdheid van jonge kinderen. Ook kunnen kinderen van groep 3 en 4 nu terecht bij het arrangement microscope. Dit is een groepsarrangement voor jongere leerlingen à la Kaleidoscope.

Onderwijsachterstandenbeleid
De gewichtenregeling is een subsidieregeling in het Nederlandse basisonderwijs die zich richt op het voorkomen en verminderen van onderwijsachterstanden die het gevolg zijn van factoren gelegen in de thuissituatie van kinderen. Het gewicht van een leerling bepaalt de extra subsidie die een school voor de leerling krijgt.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Het ministerie van OCW maakt gebruik van de onderwijsachterstanden indicator, die het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) heeft ontwikkeld, om te bepalen hoe het beschikbare geld over gemeenten en scholen wordt verdeeld.
De scholen Groen van Prinsterer, Samen op Weg, De Stromen, De Mare en de J.P. Sweelinck krijgen op grond van de onderwijsachterstandsscore van het CBS achterstandsmiddelen toebedeeld. Deze middelen zijn gerelateerd aan de BRIN-nummers van de scholen.
De belangrijkste maatregelen, die worden gefinancierd met de extra middelen voor onderwijsachterstanden, worden hieronder bij 'Taalklas' en 'Versterkt taalaanbod' beschreven.

Taalklas
De taalklas werd in 2020 gecontinueerd, mede dankzij een gehonoreerde subsidie van de gemeente ter dekking van de salariskosten van de leerkrachten. De overige kosten (coördinatie, locatie, leermiddelen, e.d.) worden door de deelnemende besturen gedekt. SCOPE scholengroep is penvoerder van de taalklas.
De eerste lockdown heeft het benaderen van nieuwkomers voor de taalklas bemoeilijkt. Met de opgedane ervaring heeft het taalklasteam bij de tweede lockdown, aan het eind van 2020, sneller grip kunnen krijgen op de situatie.
Omdat de grenzen gesloten zijn, komen er nauwelijks nieuwe kinderen in de taalklas. Zo nu en dan enkele kinderen van arbeidsmigranten, maar geen kinderen van vluchtelingen.
De omvang van de taalklas voor nieuwkomers in de groepen 4 t/m 8 bestaat uit één groep die wordt ondersteund door een onderwijsassistent. Voor nieuwkomers in de groepen 1 t/m 3 is een taalhulp beschikbaar die de scholen ondersteunt in het vormgeven van het onderwijs in de eigen school aan deze kinderen.

Versterkt taalaanbod (voorheen: vroeg en voorschoolse educatie)
Het versterkt taalaanbod wordt ingezet in de groepen 1 t/m 8 en bestaat uit het bieden van een sterkere basisondersteuning: meer vaardigheden bij leerkrachten in alle groepen. Alle scholen hebben kinderen waarvoor het versterkt taalaanbod geldt. Alle inspanningen op SCOPE-niveau zijn op alle scholen gericht.
Daarnaast doen steeds meer scholen mee aan BoekenPret, een leesbevorderingsprogramma voor kinderen van 0-6 jaar in de vorm van gratis door de bibliotheek beschikbaar gestelde prentenboeken. Hiermee kan klassikaal worden gewerkt, maar ook thuis.
Tweemaal per jaar is een overleg met de intern begeleiders en directies over dit thema.
In 2019 is gestart met het programma Bouw! Met dit programma kunnen preventief taalachterstanden zoveel mogelijk worden voorkomen en worden kinderen met dyslexie heel gericht begeleid vanaf tweede helft groep 2. Hierdoor loopt deze groep minder grote achterstanden op. Alle medewerkers die hierin een coördinerende rol vervullen, zijn hiervoor opgeleid.
In 2020 is met de scholen een oriëntatie gedaan op welke leermiddelen kunnen worden ingezet voor niveau 3 van ondersteuning voor kinderen die ouder zijn dan Bouw! ondersteunt. De oriëntatie richt zich ook op de vraag of alle scholen voor eenzelfde leermiddel kiezen, zoals bij Bouw! het geval was, of dat de invulling hiervan schoolspecifiek zal zijn.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Omdat Bouw! erg geschikt is om thuis mee te werken, hebben sommige scholen het programma tijdens de lockdown voor de hele klas geactiveerd, zodat alle kinderen in een kleutergroep of groep 3 ermee aan de slag konden gaan.

Zomerschool
In de eerste twee weken van de zomervakantie heeft het SCOPE PO voor de eerste keer een zomerschool georganiseerd. Vijftig deelnemende kinderen konden, ondersteund door een team van vier externe begeleiders en een TSO-coördinator, werken aan voor zichzelf gestelde doelen. Naast eigenaar van je eigen leerproces te zijn, werden er elke middag in het kader van talentontwikkeling uiteenlopende workshops gegeven door partners uit Alphen aan den Rijn, zoals Sport Spectrum, de bibliotheek en Junis Kinderopvang. Gedurende de zomerschool konden kinderen met vragen over hun eigen ontwikkeling, knelpunten hierin of eventuele zorgen hierover terecht bij een kindercoach die ook de rest van het schooljaar bij hen betrokken blijft.
De zomerschool is mede mogelijk gemaakt door een subsidie van de gemeente Alphen aan den Rijn en vond plaats in basisschool De Stromen.

Werkdrukvermindering
Scholen hebben met ingang van het schooljaar 2018-2019 extra geld gekregen om werkdruk aan te pakken. Het bedrag per leerling is in 2020 verhoogd naar € 243,86 voor het PO en € 487,72 voor het speciaal onderwijs. Scholen dienen zelf te bepalen hoe deze middelen in te zetten, zolang de PMR akkoord gaat het met bestedingsplan. Binnen de SCOPE scholen hebben (bijna) alle PO-scholen en Prisma de door de PMR goedgekeurde plannen tot uitvoer gebracht. We zien een grote variëteit aan manieren waarop de middelen worden besteed. Hierbij enkele voorbeelden:

- Aanschaf devices en digitale methoden voor leerlingen, zodat nakijktijd van leraren wordt gereduceerd.
- Verminderen van het aantal leerlingen per klas door een extra groep te creëren.
- Inzetten van een roulerende leerkracht die wisselend ondersteunt in groepen ter ontlasting van de docent.
- Inzet van een vakleerkracht bewegingsonderwijs of een vakleerkracht handvaardigheid, zodat leraren deze lessen niet zelf hoeven voor te bereiden en geven.

Regionaal Transfer Centrum
Het Regionaal Transfer Centrum ontvangt een Regionaal Arbeidsplatform-subsidie (RAP) voor het opleiden van zij-instromers. In 2020 zijn vier nieuwe zij-instromers gestart. Vanuit SCOPE nemen nu in totaal vijf zij-instromers deel aan dit traject.

3.1.3. Voortgezet onderwijs

Didactisch handelen
In 2020 hebben de VO-scholen zich verder verdiept in hun didactisch handelen. Het Lyceum heeft door de inzet van itslearning de leerdoelen geformuleerd voor alle vakken, klassen en weken van het schooljaar waardoor doelgerichter les wordt gegeven. De lessen zijn klassiek van opbouw en komen overeen met de visie van het Lyceum over het aanbieden van goed onderwijs en de bijdrage van de docent aan de les.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

De Topmavo richt zich meer op het differentiëren binnen de lessen (zie verder op pagina D-22).
Rijnwoude heeft in 2020 in de brugklas stappen gezet in de ontwikkeling naar meer differentiatie binnen de lessen. Hierdoor is vooral inzicht verkregen in de manieren waarop hiermee kan worden omgegaan.

Leermiddelenbeleid
In 2020 hebben de Groene Hart scholen zich samen met Paul Schuitman (VO content) gebogen over het opstellen van een leermiddelenbeleidsplan dat recht doet aan de wensen uit het onderwijsveld en tevens leidt tot een kostenbesparing op leermiddelen. Deze twee doelen zijn onverenigbaar gebleken met als resultaat dat er vanuit het overschot op de begroting € 100.000 extra budget beschikbaar is gesteld.
Het traject heeft een bijdrage geleverd aan de bewustwording rondom de noodzakelijkheid van de actuele leermiddelenmix, maar tot een concreet beleidsplan dat als onderlegger kan worden gebruikt bij toekomstige aanbestedingen op dit gebied heeft het niet geleid.

Doorlopende leerlijnen; aansluiting 4 havo; andere samenwerkingsvormen
Het Lyceum heeft in 2020 de focus gelegd op het vormgeven van toetsbeleid en heeft het interne datateam dat zich in voorgaande jaren heeft gericht op de verbetering van de overgang van leerlingen van 3 havo naar 4 havo niet ingezet. Ten aanzien van de aansluiting op 4 havo kan worden gezegd dat het beoogde doel is bereikt.
Het datateam van Rijnwoude heeft in het kader van de doorlopende leerlijnen overleg gevoerd met het Ashram College en het Lyceum waarbij het 'leerdoeldenken' centraal stond en per vak verder zal worden uitgewerkt. Daarnaast hebben docenten binnen hun vakgebied gekeken naar de eindtermen van de havo en hoe zij de leerlingen in de onderbouw van Rijnwoude daarop voorbereiden.
De Topmavo heeft het voor deze specifieke onderzoeksvraag ingestelde datateam behouden voor overige onderzoeksvragen m.b.t. rendement. Er is een plan geschreven in 2020 ter versterking van de havo-afdeling. Dit plan richt zich niet op de verbetering van de overgang van leerlingen van 3 havo naar 4 havo, maar op het voorkomen van de afstroom van leerlingen van 3 havo naar 4 TL.

De Praktijkschool werkt samen met Prisma (VSO ZMLK) om een aansluiting van de leerroutes 4 en 5 op het onderwijs van de Praktijkschool te realiseren. Voorts werken het Leerpark en de Praktijkschool samen in de OCW-pilot pro-vmbo, op het gebied van Sterk Techniekonderwijs, een doorlopende lijn van de internationale schakelklas naar het praktijkonderwijs, het delen van kennis met betrekking tot de Entree-opleiding en het ontwikkelen van een vmbo leerwerktraject.
In november 2020 haakte de Groene Hart Praktijkschool aan bij een subsidieaanvraag 'Centrum voor Innovatief Vakmanschap (CIV)'. De subsidie is in januari 2021 aangevraagd onder aanvoering van mboRijnland. Doel is om leerlingen Entree en MBO-2 bestendig op de arbeidsmarkt of in het vervolgonderwijs te plaatsen. De Groene Hart Praktijkschool heeft in samenwerking met mboRijnland een Entree-opleiding en zal de ontwikkelingen bij het CIV daarom graag volgen.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Ontwikkeltijd
Het Lyceum heeft in 2020 de secties gelegenheid gegeven te kiezen waarvoor zij de ontwikkeltijd willen inzetten. Voor een groot deel is gekozen voor formatief toetsen. Daarnaast wordt ook gewerkt aan het uitzetten van meer maatwerk binnen itslearning in de vorm van digitale leerpaden.
De Groene Hart Praktijkschool had het voornemen door te gaan met het werken met een 40-minuten-rooster in vijf weken verspreid over het schooljaar. Dit na de succesvolle pilot in de periode januari tot en met juli 2019. Maar tijdens de coronaperiode zijn de onderwijstijden aangepast. Met ingang van augustus 2021 wordt de pilot herhaald zodat beter vastgesteld kan worden of de ontwikkeltijd op die manier een goede invulling krijgt.
Rijnwoude heeft, zoals hierboven al is beschreven, de ontwikkeltijd vooral gebruikt ten behoeve van de thema's leerdoeldenken en de oriëntatie per vak op de eindtermen van de havo.
De positieve resultaten van 2020 en de jaren ervoor maken het mogelijk in het taakbeleid tot schooljaar 2025-2026 de normbetrekking terug te brengen van 25 naar 24 lesuren per week zodat er meer ruimte ontstaat voor ontwikkeltijd.

Nieuwbouw, tijdelijke huisvesting en verbouwingen
In 2020 is er volop gewerkt aan nieuwbouw binnen het VO. Hierbij een opsomming van de highlights:

- Als gevolg van vertraging in de bouw kon het Lyceum niet met ingang van het schooljaar 2020-2021 verhuizen naar het vernieuwde gebouw, maar pas na de herfstvakantie. Door de coronapandemie heeft er geen officiële opening kunnen plaatsvinden. Op nog wat problemen na met de installaties wordt het vernieuwde gebouw als prettig ervaren.
- De Topmavo en het Lyceum hebben na de intrek van het Lyceum in hun vernieuwde gebouw samengewerkt om de kennismaking van beide leerlingpopulaties goed te laten verlopen.
- Het Leerpark is in 2020 van drie locaties naar het nieuwe gebouw aan de Prinses Beatrixlaan 4 verhuisd.
- Op Rijnwoude zijn de lokalen voor de vakken Beeldende Vorming en Technologie verbouwd. Beide lokalen bieden meer ruimte en zijn geschikter gemaakt voor het onderwijs dat er wordt verzorgd.
- Bij de Groene Hart Praktijkschool is in januari 2020 het Kunstlokaal opgeleverd. Verder zijn in 2020 voorbereidingen getroffen om de ruimtes voor Zorg en Welzijn anders in te richten. De daadwerkelijke aanpassing van die ruimtes staat gepland voor 2021.
- Het Masterplan Onderwijshuisvesting VO te Alphen aan den Rijn voorziet ook in een extra locatie voor de Groene Hart scholen aan het nieuw te bouwen Ashram College. In 2020 is onderzocht hoe deze voorziening kan worden ingericht.

Besteding gelden Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Midden-Holland en Rijnstreek (SWV VO MH&R)
Relateert aan de maatschappelijke thema's Passend Onderwijs en Allocatie van middelen naar schoolniveau.
De Groene Hart scholen (15BH en 26LR) ontvingen van het SWV VO MH&R in 2020 in totaal € 625.577. Deze gelden zijn in zijn geheel besteed conform de afspraken die daarover met

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

het Samenwerkingsverband zijn gemaakt. Het gaat om vijf bestemmingen: zorgcoördinatie, het vormgeven van de basisondersteuning, begeleiding Passend Onderwijs, schoolgebonden middelen en de aanvullende middelen.
Er is in 2020 aandacht gegeven aan de scholing van mentoren op het gebied van hoogbegaafdheid. Tevens is er aandacht besteed aan executieve functies.

Passend Onderwijs
De Groene Hart scholen werken vanuit het Strategisch Beleidsplan van SCOPE scholengroep aan de rode draden 'optimaal vormgeven aan doorlopende leerlijnen', 'het verschil vieren', 'we delen met en leren van elkaar', 'persoonlijk leiderschap', 'de blik naar buiten' en 'de Christelijke inspiratie blijven voeden'. Passend Onderwijs is op deze rode draden *gebaseerd*. Het Strategisch Beleidsplan dateert van oktober 2016. De wijze waarop de Groene Hart scholen *vorm en inhoud geven* aan Passend Onderwijs staat beschreven in de School Ondersteunings Profielen (SOP's), die in 2017-2018 zijn vastgesteld voor een periode van vier jaar. Het Lyceum heeft het SOP ieder jaar geactualiseerd.
De Groene Hart scholen presenteren zich op de website als volgt: 'Op het Groene Hart vinden we het belangrijk dat leerlingen de ruimte krijgen om zich te ontwikkelen. Samen ontdekken we waar onze leerlingen goed in zijn en wat bij hen past. Ook willen we ze uitdagen om te verbeteren wat minder goed gaat. We helpen elkaar hierbij en zorgen voor elkaar. We zijn een christelijke school met een open houding, waar iedereen welkom is. Onze school is een veilige plek waar leerlingen zichzelf mogen zijn en leren om elkaar te respecteren. Zo bereiden we onze leerlingen voor op het vervolgonderwijs en de maatschappij om hun eigen weg naar de toekomst te vinden'. Zo komen missie en visie en het Strategisch Beleidsplan (het fundament onder ons onderwijs) en de School Ondersteunings Profielen (de manier waarop we vorm en inhoud geven aan ons onderwijs) samen in onze vormgeving van Passend Onderwijs.
In 2020 is gebleken dat de samenwerking met GO! voor jeugd onder druk staat. Gesprekken hierover vinden in het voorjaar van 2021 plaats.

Toetsing en examinering
Op alle vestigingen van CSG Groene Hart wordt de toetsing en examinering onder de loep genomen. Dit gebeurt aan de hand van de negen actielijnen van de VO-raad.
In 2020 is in samenwerking met de Dienst Beleid en Kwaliteitszorg een basisdocument opgesteld voor toetsbeleid dat aan de vestigingen is voorgelegd om er verder invulling aan te geven. De ingestelde werkgroepen per vestiging hebben als gevolg van de coronacrisis, die veel van een ieder heeft gevraagd en nog steeds vraagt met betrekking tot de organisatie van het onderwijs (op afstand), niet de hoogste prioriteit gegeven aan het vormgeven van toetsbeleid. Er is per vestiging met wisselende intensiteit gewerkt aan de beantwoording van de vragen uit het basisdocument. De vestigingen hebben zich als doel gesteld een conceptplan toetsbeleid gereed te hebben in juni 2021. De Praktijkschool heeft hiervoor contact opgenomen met het Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO).
Op Rijnwoude is in het kader van de eisen aan examinering het gehele Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA) herschreven, dat hiermee aan de actielijn van de VO-raad voldoet.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Coronapandemie
De coronapandemie heeft zich in het voortgezet onderwijs gekenmerkt door het aanbieden van afstandsonderwijs voor de theorievakken en het op school verzorgen van de praktijklessen aan kleinere groepsgroottes.
Het centraal examen 2020 is niet doorgegaan waardoor 100% van de leerlingen als geslaagd werd aangemerkt.
Voor de Praktijkschool geldt dat de stages voor ongeveer 70% doorgang konden vinden.
In mei 2021 is een herstelplan opgesteld, het Nationaal Programma Onderwijs. De komende jaren kunnen door de inzet van de NPO-gelden opgelopen achterstanden worden weggewerkt.

Hieronder volgen de ontwikkelingen en innovaties die op schoolniveau hebben plaatsgevonden binnen het voorgezet onderwijs.

Leerpark

- Ondanks de COVID-19-pandemie heeft het Leerpark aan een aantal ontwikkelingen gewerkt, maar heeft de focus voornamelijk gelegen op het verzorgen van onderwijs onder de steeds wijzigende maatregelen en omstandigheden.
- *Sterk Techniekonderwijs*: het Leerpark is penvoerder van het Sterk Techniekonderwijs in de regio en samen met de partners is het technisch onderwijs verder ontwikkeld. In de onderbouw is er een start gemaakt met de ontwikkeling van een Makerspace en zijn er lessen ontwikkeld passend bij eigentijds technisch onderwijs.
- *Nieuw curriculum ISK-afdeling*: het nieuwe curriculum voor de ISK-afdeling is geïmplementeerd, samen met het vernieuwde leerlingvolgsysteem zodat de leerlingen op het juiste niveau uitstromen naar het regulier onderwijs.
- *Professionele leergemeenschap*: de ontwikkeling naar een professionele leergemeenschap is op een actieve manier gestimuleerd zodat er structureel vanuit diverse professionele leerteams is gewerkt aan de onderwijskwaliteit.
- *Onderwijsondersteuning*: er is meer ondersteuning in de klas gerealiseerd door de inzet van onderwijsassistenten. Daarnaast heeft een verschuiving van taken van onderwijsgevende naar onderwijsondersteunende functies plaatsgevonden.
- *Ontwikkeling lesmateriaal*: omdat een groot aantal keuzemodules binnen Dienstverlening & Producten wordt aangeboden en passende methodes hiervoor ontbreken, is het Leerpark genoodzaakt zelf lesstof te ontwikkelen. Afgelopen jaar is gestart met de ontwikkeling, die de komende jaren wordt gecontinueerd.
- *Toename zorgbehoefte*: het aantal leerlingen met een zorgbehoefte blijft toenemen. Er is extra ingezet op onderwijs ontwikkelplannen en begeleiding door begeleiders passend onderwijs.
- *Mbo-opleidingen niveau 1 en 2*: onderwijskundig heeft het Leerpark aansluiting gezocht met het mboRijnland voor de ontwikkeling van niveau 1 en 2 opleidingen vanuit een geïntegreerde leerroute. In 2020/2021 worden de programma's verder uitgewerkt.

Lyceum

- *Visie op goed onderwijs*: het Lyceum heeft op basis van het uit het strategisch beleidsplan van SCOPE voortgekomen 'merkkompas' een aangescherpte visie op

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

goed onderwijs ontwikkeld. Op overzichtelijke wijze is in kaart gebracht wat het team van het Lyceum met elkaar wil bereiken. Van belang hierbij zijn een veilige leeromgeving, de focus op leren, persoonlijke ontwikkeling en continue kwaliteitsverbetering.

- *Digitalisering*: het gebruik van iPad's als aanvullend leermiddel is uitgebreid naar het vijfde leerjaar. De elektronische leeromgeving itslearning is na de zomervakantie 2020 door alle collega's en leerlingen in gebruik genomen. De ELO is een enorme hulp gebleken bij het verzorgen van onderwijs op afstand als gevolg van de coronacrisis.
  Daarnaast is er in samenwerking met de afdeling ICT een grote ontwikkeling doorgemaakt in de inzet van video conferencing software zoals Zoom, Google Meet en Jitsi. Deze spreiding over meerdere tools heeft er, samen met de omstandigheid dat er veel vanuit de thuissituatie wordt lesgegeven, toe geleid dat de capaciteit van het eigen netwerk kon worden ontlast.
- *Technasium*: tot het technasium netwerk waartoe het Lyceum behoort, is een nieuwe school toegetreden: het Veurs Lyceum. De technatoren van de verschillende scholen hebben met hun teams in het kader van intervisie een zelfevaluatie opgesteld. Deze worden aan de scholen van het netwerk gepresenteerd.
  Het predicaat Technasium van het Lyceum is in 2020 verlengd vanwege de behaalde resultaten van docenten en leerlingen in het profielvak Onderzoek & Ontwerpen.
- *Schoolleiding*: in 2020 heeft een van de nieuw benoemde unitleiders afscheid genomen, waardoor de schoolleiding het nieuwe schooljaar onderbezet is gestart. Met ingang van 1 februari 2021 is de schoolleiding weer aangevuld met een nieuwe unitleider.
- *Betrekken leerlingen/ouders*: in plaats van de traditionele leerlingenraad is het Lyceum gaan werken met leerlingenplatforms, waarbij uit elke klas een vertegenwoordiger per leerjaar enkele keren per jaar spreekt met de unitleider en de leerjaarcoördinator over de stand van zaken en eventuele verbeteringen. Daarnaast wordt de kwalitatieve beoordeling van de leerling door elke vakdocent bij een rapport of tussentijdse situatie binnen 'Leerlingbespreking' ook door de leerling zelf gelezen. Ouders wordt verzocht over de schouders van hun kind mee te lezen. De leerling schrijft vervolgens zelf een plan van aanpak om zich op de aangegeven punten te kunnen verbeteren. Deze vorm van interactie, openheid en feedback geeft veel leerlingen een positieve boost in de ontwikkeling van hun gedrag en leerhouding.
- *Juniormentoren*: van het begin van het schooljaar heeft elke brugklas een of twee juniormentoren. Deze leerlingen uit de bovenbouw verzorgen bijvoorbeeld informatie tijdens een mentorles, verlenen assistentie bij speciale activiteiten en zijn aanspreekpunt voor nieuwe leerlingen. Samen met de mentor van de klas houden zij in de gaten hoe het gaat met de nieuwe leerlingen.
- *Activiteitencommissie*: de activiteitencommissie voor leerlingen is vernieuwd qua opzet, met als doel per maand een leuke activiteit te organiseren. Helaas is dit door de coronacrisis niet gelukt.
- *Digitale oudergesprekken*: de oudergesprekken zijn in 2020 noodgedwongen digitaal gevoerd, maar zijn desondanks als effectief en prettig ervaren.
- *Teambuilding*: omdat 2020 nauwelijks gelegenheid bood voor het organiseren van teambuildingsactiviteiten, heeft het bestuur in plaats hiervan enkele malen, ook in

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

de vorm van attenties, haar waardering uitgesproken naar alle personeelsleden voor het verrichten van de werkzaamheden onder bijzondere omstandigheden.

- *Groei:* het Lyceum heeft wederom een groei ondergaan en meer dan 300 nieuwe brugklasleerlingen mogen begroeten.
- *(Hoog)begaafdheid*: het Lyceum heeft in 2020 (hoog)begaafdheidsbeleid geformuleerd. In de formatie is ruimte voor individuele en groepsbegeleiding opgenomen.
  Er is een plusgroep van (hoog)begaafde leerlingen gevormd en een docent aangesteld voor de individuele begeleiding van (hoog)begaafde leerlingen.

Praktijkschool

- *Onderwijsontwikkeling:* de school neemt deel aan een leernetwerk van Voortgezet Leren (VO-raad). Samen met zeven andere scholen voor praktijkonderwijs en vmbo wordt samengewerkt onder de noemer 'eigentijds onderwijs in de pro/vmbo organisatie'. Het netwerk komt bijeen om meer maatwerk, ook op het terrein 'flexibel roosteren', in de scholen te realiseren.
  Eind 2020 is besloten om toe te werken naar een systeem waarin leerlingen méér gepersonaliseerd onderwijs krijgen aangeboden. Er is een werkgroep ingericht; de voorstellen worden verwerkt in een plan van aanpak waarmee het onderwijs vanaf augustus 2021 wordt ingericht. De keuzevrijheid van leerlingen wordt groter en er wordt flexibeler geroosterd.
- *Subsidies*: in het voorjaar van 2020 is een ESF-subsidie 'sociale inclusie' aangevraagd. In 2021 blijkt of de school aan de voorwaarden voldoet. Als dat het geval is, komt een bedrag van ca. € 20.000 beschikbaar waarmee leerlingen opgeleid worden om branchecertificaten te halen.
  Voorts is in 2020 een subsidie 'onderwijsachterstanden ten gevolge van COVID-19' aangevraagd en verleend. Het subsidiebedrag van ruim € 17.000 is voor een klein deel in 2020 ingezet, het andere deel wordt in 2021 besteed. Doelen liggen onder andere op het terrein van NT2, sociaal-culturele begeleiding en het ontwikkelen van stagevaardigheden.
  In december 2020 is een plan geschreven waarmee de subsidie Schoolkracht is aangevraagd. Schoolkracht wordt ingezet ter versterking van de onder de eerste bullet beschreven onderwijsaanpassing. Aangevraagd is een bedrag van € 30.000.
- *Ondersteuning*: ter ondersteuning van het management is in maart 2020 een unitleider aangesteld.
  In het najaar van 2020 is een onderwijsassistent aangesteld; bekostiging vindt plaats middels de convenantsgelden. Deze assistent is ingezet nu hybride onderwijs ten gevolge van COVID-19 meer inzet van onderwijspersoneel vraagt.
- *Schooldiploma Praktijkonderwijs*: in 2020 zijn vergaande voorbereidingen getroffen om een schooldiploma Praktijkonderwijs uit te geven. In januari 2021 is dit voorstel door de Eerste en Tweede Kamer aangenomen.

Rijnwoude

- *Klassencoach*: in 2020 is een plan opgesteld voor de inhoud van lessen in het kader van executieve functies, processen die leerlingen nodig hebben om leeractiviteiten te plannen en zelf te sturen. De leerlingen gaan in de lessen zelf actief onderzoeken op welke wijze zij tot leren komen. De coaches begeleiden dit proces

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

en bieden verschillende vormen van plannen en organiseren aan.
Het Rijnwoude-uur is gewijzigd van opzet en bevat nu ict-vaardigheden, mediawijsheid, presentatie en drama.

- *Elektronische leeromgeving (ELO)*: in 2020 is de ELO itslearning vooral voor de havo ingericht vanuit de leerdoelgerichte gedachte. De vervolgacties richten zich op de opleidingen vmbo-tl en -b/k.
- *Technologie*: in 2020 is een nieuwe collega gestart in het verbouwde en meer praktisch ingerichte technologielokaal. Het aanbod is breed en up-to-date en de leerlingen zijn enthousiast over de mogelijkheden.
- *Dakpanklassen*: aanvankelijk konden de leerlingen het hele jaar bij elk vak op elk niveau werken. Er was geen vast moment bepaald waarop een wisseling kon plaatsvinden. Om meerdere redenen, zoals de vele wisselingen in het beschikbaar stellen van de juiste boeken, licenties, lesstof en het samenstellen van andere groepen, is het aanvankelijke concept verlaten. Nu wordt er driemaal per jaar, bij elke rapportperiode, gelegenheid geboden om te wisselen van niveau. Daarnaast wordt gekeken waar de inspanningen van het team het meest effectief kunnen worden gepleegd, bijvoorbeeld bij het ophalen van een vak waarin de leerling nog achterblijft.
- *Gekozen vakkenpakket vmbo 3-tl*: in 2020 hebben de leerlingen in vmbo 3-tl pas in het laatste kwartaal een aangepast rooster gekregen met het door hen gekozen vakkenpakket. Hierdoor wordt de dalende motivatie bij veel leerlingen in de laatste periode van het schooljaar voor de vakken die zij *niet* hebben gekozen voorkomen en kan de voorbereiding op het examenjaar eerder beginnen.
- *Examenresultaten*: het centraal examen 2020 is als gevolg van de COVID-19-pandemie niet doorgegaan waardoor 100% van de leerlingen als geslaagd werd aangemerkt.
  De uitgangssituatie van de eindexamenleerlingen van Rijnwoude was goed. Het slagingspercentage in 2020 zou naar verwachting rond 97% zijn geweest.
- *Nieuwe leerweg vmbo GTL (theoretisch leren met een praktijkgerichte component)*: Rijnwoude heeft veel aandacht geschonken aan de Nieuwe leerweg en subsidie aangevraagd voor deelname aan een pilotgroep. Helaas is Rijnwoude hiervoor uitgeloot. De ontwikkelingen worden op de voet gevolgd en door Rijnwoude wordt de richting Economie & Ondernemen verder uitgewerkt. Er is hierover contact gelegd met het Fioretti College en het Ashram College Nieuwkoop, die beide hetzelfde voornemen hebben.
  Naast het interne onderzoek naar de hoeveelheid formatie die er moet worden vrijgemaakt voor het schrijven van projecten, zijn er inmiddels ook vanuit de uitgeverijen projecten en leermiddelen beschikbaar gekomen.
  Uit een brief van de minister blijkt dat de ingangsdatum van de Nieuwe leerweg met een jaar is uitgesteld.

Topmavo

- *Gekozen vakkenpakket vmbo 3-tl*: als gevolg van de coronacrisis hebben de leerlingen in vmbo 3-tl in 2020 een aangepast rooster gekregen en uitsluitend de lessen gevolgd in het door hen gekozen vakkenpakket. Hierdoor konden zij goed voorbereid het examenjaar ingaan.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

- *Nieuw sportgebouw*: het nieuwe sportgebouw heeft ervoor gezorgd dat de docenten LO niet langer uit hoefden te wijken naar verschillende locaties in Alphen aan den Rijn voor het verzorgen van hun lessen. Met uitzondering van één zaal, die werd gebruikt door het Lyceum, konden zij beschikken over de overige zalen van het sportgebouw.
  De oplevering van het gebouw vond net voor het open huis plaats en heeft er mede aan bijgedragen dat het aantal bezoekers heel groot was. Dit heeft geresulteerd in 230 nieuwe aanmeldingen voor de Topmavo.
- *Extra unitleider*: in verband met de groei van het aantal leerlingen is voor de aanvang van het schooljaar 2020-2021 een extra unitleider aangenomen en uitbreiding gefaciliteerd in de zorgondersteuning door een toenemend aantal leerlingen dat passend onderwijs nodig heeft.
- *Programma van Toetsing en Afsluiting (PTA)*: alhoewel het centraal examen in 2020 als gevolg van de COVID-19-pandemie niet is doorgegaan waardoor 100% van de leerlingen als geslaagd werd aangemerkt, werd de noodzaak van het herschrijven van de PTA's gezien. Alle PTA's zijn aangepast conform het PTA-beleid van de overheid. Daarnaast is hierin online scholing gevolgd.
- *Nieuwe leerweg vmbo GTL (theoretisch leren met een praktijkgerichte component)*: de Topmavo heeft subsidie aangevraagd voor deelname aan een pilotgroep. De delegatie die de Topmavo in verband met de subsidieaanvraag heeft bezocht, was onder de indruk van hetgeen op het gebied van Dienstverlening & Producten intern is ontwikkeld en wordt aangeboden, maar desondanks is de subsidieaanvraag van de Topmavo niet gehonoreerd.
- *Differentiatie*: de in 2019 ingezette verbeterslagen met betrekking tot differentiatie zijn in 2020 niet verder uitgewerkt als gevolg van de coronapandemie. Er zal contact worden opgenomen met het CPS hoe hieraan vervolg kan worden gegeven.
- *Eerste lesuur op dinsdagen*: om collega's de gelegenheid te bieden elkaar te kunnen treffen voor overleg over o.a. organisatorische zaken of het voeren van oudergesprekken op school in het bijzijn van andere collega's is in 2019 besloten het eerste lesuur op de dinsdagen vrij te houden. In verband met een te grote belasting op het lesrooster is dit in 2020 weer losgelaten.

3.2. Onderwijsprestaties

3.2.1. Primair onderwijs

Eindopbrengsten
Jaarlijks wordt in het voorjaar een centrale eindtoets in groep 8 afgenomen om zodoende de eindopbrengsten van het onderwijs te kunnen meten. In 2020 had ons land en het onderwijs te maken met een bijzondere situatie waar een lockdown vanaf 16 maart 2020 ook leidde tot sluiting van de scholen. Omdat het onderwijs op een geheel andere en nieuwe wijze georganiseerd moest worden, is door de overheid het besluit genomen om in 2020 geen centrale eindtoets af te nemen. De centrale eindtoets speelt in de plaatsing in het voortgezet onderwijs alleen een rol als de uitslag van deze centrale eindtoets duidelijk hoger dan het schooladvies uitvalt. Een heroverweging van het schooladvies vindt dan plaats en daar is vorig schooljaar daarom geen sprake van geweest.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

De resultaten van de ROUTE 8 eindtoets van 2019 zijn weergegeven in onderstaande tabel. Vanaf 2018 zijn de signaleringskleuren aangepast en wordt enkel nog met groen en rood gewerkt. De ondergrens wordt bepaald op basis van de samenstelling van leerlingen in groep 8 (gewichtenleerlingen) en is daardoor per school anders. Met de directies en intern begeleiders van scholen die onder de vastgestelde ondergrens presteren, worden analyses gemaakt hoe hierop kan worden geacteerd.

Centrale eindtoets

	ROUTE 8			
	2017	**2018**	**2019**	**2020**
Oranje Nassau School	214,1	203,0	213,8	Vanwege de corona maatregelen is in het schooljaar 2019-2020 geen centrale eindtoets afgenomen.
De Viergang	208,7	211,2	205,9	
De Rank	212,4	217,8	191,8	
Groen van Prinstererschool	205,6	203,8	204,4	
Samen op Weg school	201,2	214,9	202,8	
De Windroos	218,7	213,4	200,6	
J.P. Sweelinckschool	204,2	207,4	197,1	
De Stromen	203,3	205,8	208,2	
De Mare	208,5	208,2	205,0	
Het Baken	204,5	203,2	213,9	
De Fontein	218,2	213,0	192,0	
Het Mozaïek	221,9	214,4	211,7	
Gemiddeld	**210,1**	**209,7**	**203,9**	

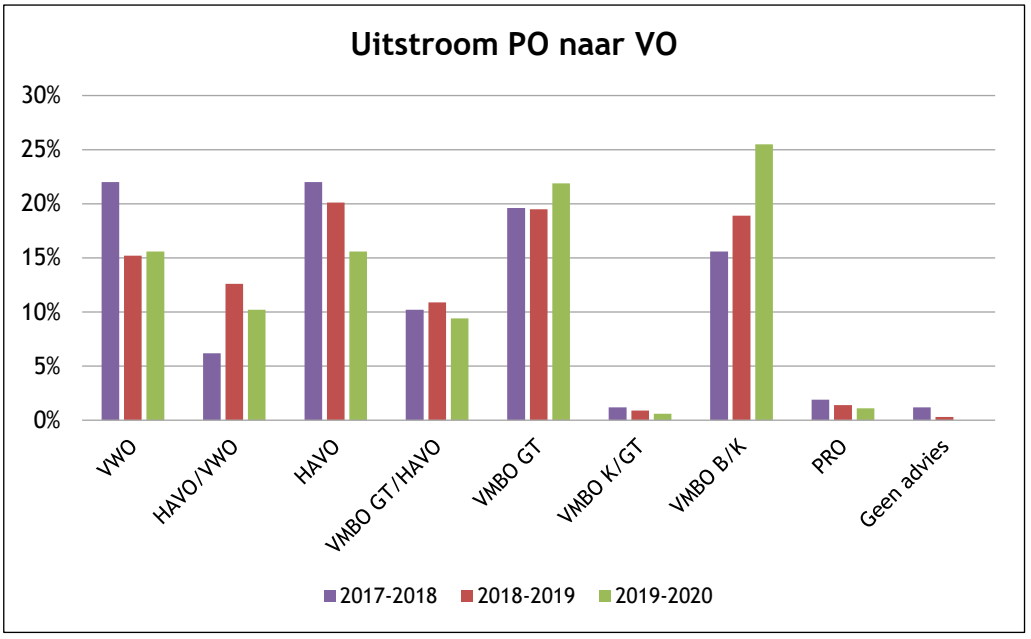
- > bovengrens
- tussen gemiddelde en bovengrens
- tussen ondergrens en gemiddeld
- < ondergrens

In de tabel kunnen de resultaten van de centrale eindtoetsen getalsmatig niet met elkaar worden vergeleken. De kleuren daarentegen geven de vergelijking aan.

Uitstroom PO naar VO

In onderstaande grafiek worden de verstrekte schooladviezen per uitstroomniveau van de afgelopen drie jaar gepresenteerd. Leerlingen kunnen een advies voor 1 specifiek niveau krijgen of een gecombineerd advies.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021



3.2.2. Voortgezet onderwijs

Externe kwaliteitszorg
De Inspectie voert jaarlijks een prestatieanalyse uit en beslist op basis van eventuele risico's of verder onderzoek noodzakelijk is.

Meerjarenopbrengsten VO 2021
(Gebaseerd op resultaten behaald in 2018, 2019, 2020)

	Lyceum		Topmavo		Rijnwoude		Leerpark		
	havo	vwo	vmbo g(t)	havo	vmbo g(t)	havo	vmbo b	vmbo k	vmbo g(t)
Onderwijspositie t.o.v. advies po	boven norm		boven norm		boven norm		niet berekend		
Onderbouwsnelheid	boven norm		boven norm		boven norm		niet berekend		
Bovenbouwsucces	boven norm	boven norm	boven norm	onder norm	boven norm	niet berekend	boven norm	boven norm	boven norm
Examencijfers	niet berekend								
Berekend oordeel	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	geen	geen	geen	geen
Verschil SE-CE	niet berekend								

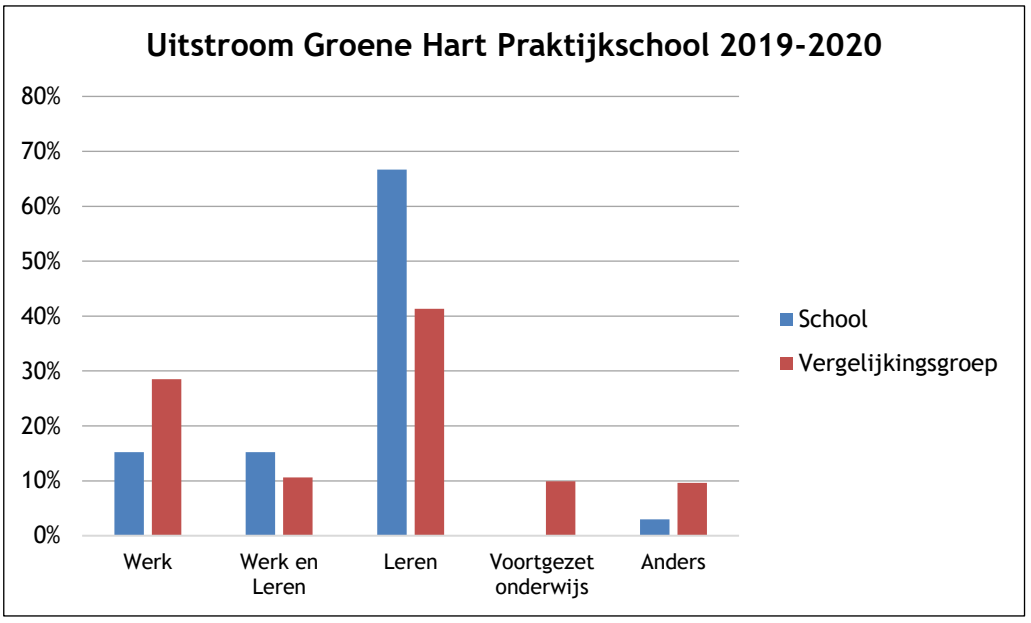
Bron: Inspectie van het Onderwijs

Bovenstaande tabel toont de meerjarenopbrengsten van de VO-vestigingen over de jaren 2018 t/m 2020. Doordat in 2020 de centrale examens onder invloed van COVID-19 geen doorgang hebben gevonden, is er voor de indicatoren "Examencijfers" en "Verschil SE-CE" geen driejaarsgemiddelde berekend.
Voor de gemengde leerweg van het Leerpark zien we dat het driejaarsgemiddelde van het bovenbouwsucces weer boven de norm is. Hierdoor is alleen het bovenbouwsucces havo van de Topmavo onder de norm. Binnen de Topmavo wordt gekeken naar de determinatie om beter te voorspellen of leerlingen de havo vanaf klas drie succesvol kunnen doorlopen. Dit zal een positieve invloed hebben op de resultaten. Echter, er wordt expliciet voor gekozen om leerlingen soms de kans te geven zich nog te ontwikkelen. Hierdoor zal er altijd afstroom vanuit drie havo blijven bestaan.
Uit de jaarlijkse prestatieanalyse die in 2020 door de onderwijsinspectie is uitgevoerd

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

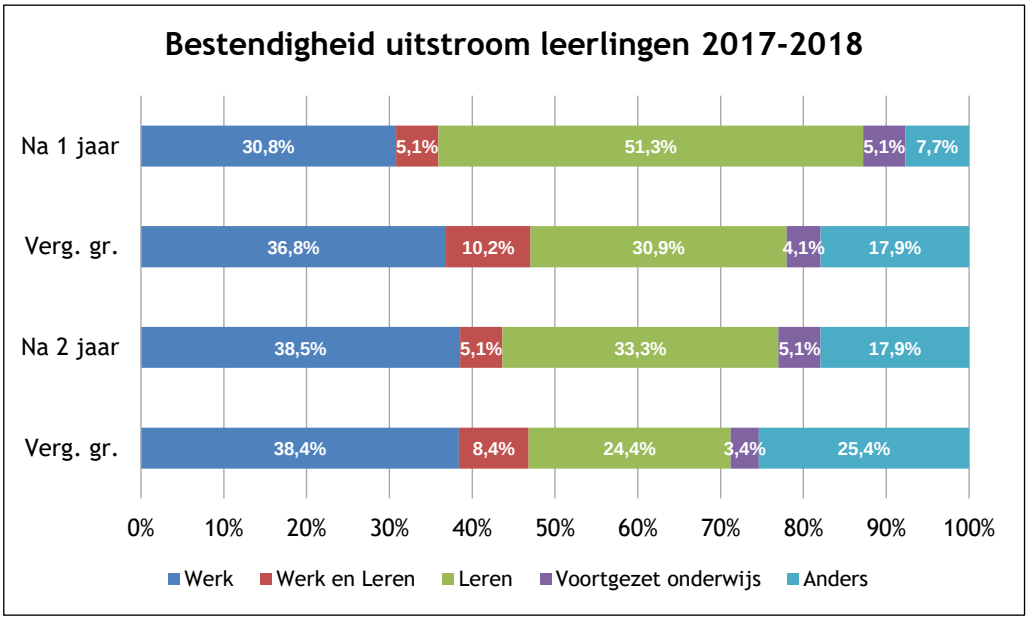
kwam een risico naar voren voor de gemengde leerweg van het Leerpark. Hiervoor was al een verbeterplan opgesteld, dat is doorgezet. Zoals in de tabel te zien is, hebben deze verbeterplannen geleid tot resultaten boven de norm. De doelstelling voor de komende jaren is dan ook om deze resultaten te borgen.

Uitstroom Groene Hart Praktijkschool



We zien dat er opnieuw veel leerlingen uitstromen naar een vervolgopleiding. Doorleren is aantrekkelijk, juist in coronatijd: het aantal banen is beperkt. Onze leerlingen zijn bovendien succesvol, zowel in het arbeidsproces als binnen het MBO. Er is dus geen reden om de doorstroom naar MBO af te remmen — voor zover dat al mogelijk zou zijn door de drempelloze toelating van de Entree-opleidingen.

Bestendigheid uitstroom Groene Hart Praktijkschool



mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

De leerlingen van de Groene Hart Praktijkschool leren vaker door dan landelijk in het praktijkonderwijs het geval is. Uit de grafiek 'na 2 jaar' blijkt dat ze ook na de Entree-opleiding verder leren. Tevens zien we dat onze leerlingen minder vaak dan landelijk het geval is in de categorie 'anders' vallen. Uit deze factoren blijkt het succes van onze school!

3.3. Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid van SCOPE basisscholen is te vinden in de schoolgidsen op de websites van de scholen.
Voor het voortgezet onderwijs staat deze informatie in de Schoolwiki (online schoolgids) groenehartscholen.schoolwiki.nl. Hier vind je de documenten m.b.t. het toelatingsbeleid en alle schoolondersteuningsprofielen (SOP's).

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

4. Onderwijsbeleid en kwaliteitszorg

4.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020

Net als voor andere onderdelen heeft corona ook invloed gehad op de kwaliteitszorg en de onderwijsontwikkelingen. Twee schoolsluitingen en wisselende maatregelen hebben ertoe geleid dat veel ontwikkelkracht is ingezet om de continuïteit van het onderwijs te borgen. Wel hebben we kunnen zien dat ook bij het geven van alternatief onderwijs er een focus op de kwaliteit heeft gelegen, bijvoorbeeld doordat binnen teams afspraken gemaakt zijn over de vorm en inhoud van digitale lessen of door de uitvoering van digitale lesbezoeken. Wel zien we dat een aantal geplande activiteiten niet of verminderd doorgang heeft kunnen vinden, terwijl andere wel door zijn gegaan of zijn versterkt.

Voor het Groene Hart Leerpark is het verbeterplan voor de GL zoals opgesteld in 2019 verder uitgevoerd. Doordat de overheid besloten heeft de centrale examens van 2020 niet af te laten nemen is het resultaat daarvan niet terug te zien. Uit de berekening van het bovenbouwsucces blijkt dat deze voor het tweede jaar boven de norm ligt. Dit leidt ertoe dat, geheel volgens planning, in 2021 ook het driejaarsgemiddelde hiervoor weer boven de norm zal liggen.
In de risicoanalyse die eind 2020 door de Onderwijsinspectie is uitgevoerd, zijn geen andere risico's naar voren gekomen.
De tevredenheidsonderzoeken in het voortgezet onderwijs zijn volgens planning afgenomen, terwijl dit voor het primair onderwijs niet mogelijk was. De schoolsluiting van maart 2020 viel precies in de periode die hiervoor gepland stond.

Een van de doelen voor 2020 was het verder versterken van de interne kwaliteitszorg door de inzet van zelfevaluaties in de gesprekken die plaatsvinden met de scholen. Dit is helaas niet gelukt, maar in de loop van 2020 zijn wel de voorbereidingen getroffen om dit vanaf 2021 te realiseren.

Sinds het afgelopen jaar biedt de dienst ook inhoudelijke ondersteuning bij het aanvragen van subsidies voor het onderwijs. Bijvoorbeeld bij de aanvragen van de subsidie voor "Inhaal- en ondersteuningsprogramma's" waarbij leerlingen extra ondersteuning kan worden geboden wanneer zij door afstandsonderwijs naar aanleiding van de schoolsluiting onvoldoende tot leren zijn gekomen.

4.1.1. Communicatie

In 2020 zijn er verschillende kwaliteitsverbeteringen gerealiseerd in de communicatie van SCOPE scholengroep. Doordat de afdeling onderdeel uit is gaan maken van de dienst onderwijsbeleid en kwaliteitszorg is de positie binnen SCOPE duidelijker geworden. Daarnaast hebben de scholen in samenwerking met de afdeling communicatie aanpassingen gedaan in bestaande communicatiemiddelen omdat de maatregelen rondom het coronavirus dit noodzakelijk maakten.
Voor de voorlichting over de maatregelen voor het onderwijs op de SCOPE scholen zijn (naast ouderbrieven) onder meer de websites groenehartscholen.nl en scopescholen.nl en de sociale mediakanalen ingezet.
De voorlichtingsactiviteiten van de Groene Hart scholen voor leerlingen uit groep 8 en hun ouders hebben aan het eind van 2020 grotendeels online plaatsgevonden. Hiervoor is de

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

website groenehartscholen.nl aangepast en is de pagina met informatie voor groep 8 uitgebreid. Daarnaast is er gewerkt aan nieuwe middelen zoals een VR-tour door de gebouwen en het opnemen van voorlichtingsvideo's ter voorbereiding op de werving in 2021.

Het intranet van de SCOPE scholen moest vanwege technische problemen worden vervangen. Hiervoor is een tijdelijke oplossing gecreëerd die in het komende jaar zal worden geëvalueerd.
De websites van de SCOPE basisscholen en van Prisma voldoen niet meer aan de eisen van hedendaagse gebruikers. In 2020 en 2021 worden deze sites daarom vervangen. De sites worden gebruikersvriendelijker en meer gericht op het werven van leerlingen. Bovendien wordt het onderhoud door de scholen eenvoudiger.
Deze verbeteringen vergroten de zichtbaarheid van de organisatie en ondersteunen de communicatie met ouders en leerlingen.

Scholing
Naast het reguliere scholingsaanbod op schoolniveau (scholingsplan) en SCOPE-breed is, met hulp van de SCOPE academie, dit jaar geïnvesteerd in:

- Een aanbod vanuit het team passend onderwijs voor het verbeteren van het basisaanbod m.b.t. dyslexie (o.a. training van de coördinatoren van het programma Bouw!).
- De basistraining sociale veiligheid.
- Nascholing BHV, basis en vervolg.
- E-learning modules.
- Een aanbod vanuit het team passend onderwijs voor het verbeteren van het basisaanbod m.b.t. dyscalculie (o.a. rondom het protocol).
- Een aanbod vanuit het team passend onderwijs voor het verbeteren van kennis en vaardigheden omtrent woordenschatontwikkeling.

4.1.2. Voortgezet onderwijs

Privacy – Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
In 2020 is verder uitvoering gegeven aan de verplichtingen die uit de AVG volgen. De agenda van de overleggroep privacy is tijdens het verslagjaar op hoofdlijnen bepaald door de volgende onderwerpen:

- Afstandsonderwijs en privacy;
- Het recht van inzage in relatie tot de rapportageverplichting;
- Ongeldigverklaring EU-U.S. en Swiss-U.S. Privacy Shield (voor doorgifte van persoonsgegevens naar de Verenigde Staten);
- Privacy-eis/-statement in de aanbesteding van digitale leermiddelen.

Eind 2020 zijn de voorbereidingen getroffen voor deelname aan de privacy scan en benchmark van Mazars.
Daarnaast is een aantal beleidsdocumenten inzake privacy geactualiseerd.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

4.2. Afhandeling van klachten

4.2.1. Klachtenregeling

SCOPE scholengroep heeft voor een zorgvuldige behandeling van klachten een onafhankelijke klachtencommissie. De landelijk vastgestelde modelregeling is van kracht en op één punt (een rehabilitatieregeling) uitgebreid. Er zijn in het verslagjaar 2020 twee klachten door de commissie in behandeling genomen.

4.2.2. Klokkenluidersregeling

De 'Regeling inzake het omgaan met een vermoeden van misstand' is sinds 2010 van toepassing binnen de organisatie. Deze klokkenluidersregeling geldt voor alle scholen die onderdeel uitmaken van de Perspectiefscholen, het samenwerkingsverband waarin CSG Groene Hart participeert.

4.2.3. Gedragscodes ICT

SCOPE scholengroep kent drie gedragscodes ICT, namelijk:

- Protocol dat is gericht op het gebruik van door SCOPE beschikbaar gestelde ICT voorzieningen voor werknemers, stagiaires en vrijwilligers.
- Protocol dat is gericht op het gebruik van door SCOPE beschikbaar gestelde ICT voorzieningen voor leerlingen. Een vereenvoudigde versie is van toepassing op basisschool leerlingen.
- Mediagedragsprotocol dat in 2018 van kracht is geworden.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

5. Ondersteunende diensten

5.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020

5.1.1. Dienst Financiële Zaken

Het afgelopen jaar was de afdeling Financiële Zaken vanwege de coronapandemie gedwongen om bijna volledig van huis uit te werken. De afdeling is de voorbije jaren dusdanig gedigitaliseerd dat dit probleemloos is verlopen.
Het proces rondom de implementatie van SimpledCard en WIS Collect binnen het primair onderwijs en de Tussenschoolse Opvang, dat eind 2019 was gestart, is in 2020 nagenoeg volledig afgerond. Na een succesvolle pilotfase zijn beide systemen geïmplementeerd vanaf schooljaar 2020-2021. Dit heeft een aantal positieve gevolgen:

- Het aantal bankrekeningen is teruggebracht van ruim 70 naar 6.
- De contante geldstromen binnen de organisatie zijn minimaal geworden. Zeker in het afgelopen jaar met de pandemie was dit een groot voordeel.
- De gehele facturatie van SCOPE naar de ouders, zowel voor de Tussenschoolse Opvang, het primair- en het voortgezet onderwijs, verloopt nu digitaal via WIS Collect.

Ook in 2020 is de dienst bezig geweest met de voorbereiding op de bestuurlijk fusie met het Ashram College. Er is een administratie opgezet zodat de gegevens van het Ashram College en van SCOPE scholengroep vanaf 2021 voortaan in één administratie verwerkt kunnen worden.

5.1.2. Dienst Systeembeheer

Wifi-omgeving
De nieuwe wifi-omgeving is ondertussen, naar alle tevredenheid, op alle vestigingen van CSG Groene Hart geïmplementeerd. Binnen het PO is ook gestart met een migratie van het wifi-netwerk. Door de groei van het aantal apparaten is daar ook behoefte aan uitbreiding van de capaciteit. Een aantal basisscholen is al omgezet naar een nieuwe wifi-oplossing die meer apparatuur aankan.

Segmentatie
Binnen CSG Groene Hart zijn de vestigingen met elkaar verbonden middels draadloze verbindingen met als centrale punt de Alticom toren. In deze situatie kon het voorkomen dat een storing op de ene vestiging van invloed was op de andere. Door het grote netwerk op te delen in segmenten kunnen die invloeden worden beperkt. De segmentatie is ondertussen volledig afgerond en in 2020 uitgebreid met back-up verbindingen. Bij uitval van een straalverbinding kunnen de verschillende vestigingen toch worden voorzien van internet. Deze segmentatie is tegelijk met de oplevering van de nieuwbouw uitgevoerd waardoor de impact voor de gebruikers minimaal was.

Netwerkkoppeling VO/PO
Tot begin 2019 waren alleen de vestigingen binnen het VO met elkaar verbonden en hadden alle scholen in het PO een eigen netwerk. Door regelmatige verschuivingen van personeel van de ene basisschool naar de andere werd het tijd om hier verbeteringen in aan te brengen. Ook de stijging van het aantal bovenschoolse personeelsleden door

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

projecten als Passend Onderwijs was een reden om dit project prioriteit te geven. Na vele brainstormsessies zijn in 2019 de eerste basisscholen gekoppeld aan het netwerk van de VO-vestigingen. Hierdoor kunnen collega's met dezelfde gebruikersnaam en wachtwoord inloggen en zijn ook de documenten bereikbaar. Op dit moment wordt gewerkt aan de koppeling van de laatste scholen. Daarmee is gerealiseerd dat alle docenten op alle scholen binnen SCOPE kunnen inloggen met toegang tot de documenten.

Thuisonderwijs/corona
Door de coronacrisis werden de scholen gedwongen om in heel korte tijd over te stappen op het geven van online lessen. Voor iedereen een moeilijke situatie. Doordat we als school gebruik maken van Google Workspace for Education kwamen de docenten uit bij Google Meet, maar ook Zoom is een veelgebruikte applicatie. Google heeft de functie Meet tijdelijk beschikbaar gemaakt voor scholen omdat dit eigenlijk een betaalde functie is. Omdat al vrij snel de vraag over privacy en het delen van data met Facebook in het nieuws kwam, hebben we een eigen platform opgezet. Dit platform (Jitsi) draait op eigen servers en deelt geen data met externe partijen. Doordat deze applicatie op eigen servers draait hebben we ook meer grip en mogelijkheden. Er bleek al snel steeds meer vraag te komen waarna we extra servers hebben bijgeplaatst. Met handleidingen zijn de docenten geïnstrueerd. Docenten kunnen nu een keuze maken tussen Google Meet en onze Jitsi servers.

5.1.3. Diensten Beleid en Kwaliteitszorg, Personeelszaken en Huisvesting
De belangrijkste ontwikkelingen binnen de diensten Beleid en Kwaliteitszorg, Personeelszaken en Huisvesting zijn opgenomen in respectievelijk de hoofdstukken 4 (Onderwijsbeleid en kwaliteitszorg), 6 (Personeel) en 7 (Huisvesting).

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

6. Personeel

6.1. Zaken met behoorlijke personele betekenis in 2020

Het jaar 2020 heeft op personeel gebied in het teken gestaan van COVID-19. Doordat de organisatie in maart 2020 geconfronteerd werd met een lockdown, moesten medewerkers zich zeer snel aanpassen aan nieuwe situaties, waarin online-onderwijs ineens dagelijkse kost werd. Beleidsontwikkeling kwam ineens in een ander licht te staan, want de organisatie kreeg vooral te maken met vraagstukken die te maken hebben met continuïteit van het onderwijs en daar ging dan ook alle aandacht naar toe.
Na de eerste lockdown gingen de scholen weer open en lag de aandacht vooral bij het vormgeven van onderwijs in de nieuwe setting. Daarbij kreeg de organisatie te maken met medewerkers die in risicogroepen vielen, uitval door corona, quarantaine situaties etc. Toch zijn er wel een aantal zaken in het afgelopen jaar gerealiseerd of ingezet.

In 2020 zijn de volgende personele zaken gerealiseerd:

- Het functieboek PO is in het najaar van 2020 opgeleverd. Er lag een opdracht vanuit de CAO PO om de OOP functies te actualiseren. Omdat er formeel geen functieboek PO lag, zijn beide taken gecombineerd. Er is door de GMR PO instemming verleend en zijn medewerkers geïnformeerd als er grote wijzigingen plaatsvonden.
- In 2020 is er beleid ontwikkeld in het PO om transparant de voorwaarden te beschrijven om van basis- naar startbekwaam te gaan. Dit beleid moet nog door de (G)MR PO behandeld worden.
- In 2020 zijn de openstaande vacatures vervuld. Bijzonderheid is dat ook de vacature voor een nieuwe voorzitter College van Bestuur vervuld is per 1 augustus 2021, zonder extra inzet van financiële middelen/bureaus.

Strategische Personeelsbeleid
Er wordt verder gewerkt aan het strategische personeelsbeleid. Er is door de dienst personeel een meerjarenplanning opgesteld op basis van de wensen en behoeften van de organisatie.

Wijzigingen m.b.t arbeidsvoorwaarden:

- Eind 2020 is in de wetgeving het ouderschapsverlof verruimd. SCOPE heeft deze aanpassing in het kader van goed werkgeverschap verder verruimd door de mogelijkheid te bieden om een voorschot op de duurzame inzetbaarheidsuren hierin mee te nemen (maximaal 1 jaar als voorschot).
- In het kader van de veiligheid voor zwangere werknemers, zijn de regels rondom deze werknemers tijdelijk aangepast, waarbij de inzet vanaf week 28 voor de zwangere medewerkers goed wordt gemonitord en er veilige keuzes voor de medewerkster worden gemaakt.

Opleiding en ontwikkeling

- Door COVID-19 zijn veel trajecten niet doorgegaan. Zo zijn de BHV (na)scholingen niet allemaal doorgegaan. In 2021 worden deze weer opgepakt.
- Wel is er onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om online een pakket aan te

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

bieden om in te zetten op de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. In 2021 zal dit traject verder vervolgd worden.

Ontwikkeling verzuim 2018, 2019 en 2020

		VP			GV	MF
		2018	2019	2020	2020	2020
Geslacht	Man	3,55	3,39	2,66	14,24	0,81
	Vrouw	4,18	4,50	4,94	17,89	0,94
Functie cat.	DIR	2,92	1,96	1,38	24,55	0,30
	LIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MT	0,00	0,00	0,55	2,00	1,00
	OOP	3,26	4,22	4,38	14,91	0,80
	OP	4,25	4,19	4,30	17,61	0,99
Totaal		3,96	4,12	4,18	17,00	0,91

***** VP = Verzuimpercentage (gemiddeld), GV = Gemiddelde Verzuimduur, MF = Meldingsfrequentie

- Het verzuimpercentage voor de hele organisatie is nagenoeg stabiel gebleven op 4,18% (ondanks corona!).
- Het langdurig verzuim (1-2 jaar) is gestegen. Het verzuim korter dan een jaar is gedaald.
- De gemiddelde verzuimduur is iets gestegen naar 17 dagen. Dit is verklaarbaar door een stijging van het langdurig verzuim.
- De meldingsfrequentie geeft de verhouding aan tussen het aantal ziekmeldingen en het aantal medewerkers. We zien dit getal graag onder de 1. Dit is gedaald naar 0,91.

Op grond van de AVG mogen er geen verzuimoorzaken worden vastgelegd. Dit betekent dat er geen harde conclusies kunnen worden getrokken over de relatie tussen COVID-19 en de verzuimcijfers.

Overige Arbo aangelegenheden

- Vanuit de Arbocommissie is een plan gedeeld en uitgezet binnen de stichting. De Arbocommissie komt regelmatig bij elkaar en draagt zorg voor de uitvoering.
- In 2020 heeft een RI&E plaatsgevonden binnen het Primair Onderwijs. Alle locaties zijn bezocht en geschouwd door een externe veiligheidsdeskundige. De bevindingen zijn vastgelegd in het rapport RI&E en deze is getoetst. Dit rapport heeft geleid tot verbeterpunten die zijn vastgelegd in een plan van aanpak per school.
- Er is onderzoek gedaan naar het dragen van eigen risico in het kader van de Ziektewet en de Wet Gedeeltelijk Arbeidsongeschiktheid (WGA). Dit heeft erin geresulteerd dat met ingang van 1 januari 2021 SCOPE scholengroep eigen risicodrager zal worden. SCOPE wordt hierin begeleid door Synck Company BV. Tenslotte heeft in de tweede helft van 2020 inventarisatie plaatsgevonden van de consequenties met betrekking tot de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair en voortgezet onderwijs en de modernisering van het Participatiefonds. De financiële gevolgen daarvan zijn reeds in de meerjarenbegroting personeel meegenomen, voor zover dit kon worden berekend.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Instroom en arbeidsmarkt

- Zowel SCOPE als het Regionaal Transfer Centrum (RTC) werken gezamenlijk aan het oplossen van de arbeidsmarktproblematiek inzake krapte van leraren in het primair onderwijs. In de praktijk stromen kernteamleden ("vervangingspool") vaker bij SCOPE in in de vaste formatie. De uitdaging blijft om zowel de vacatures in de vaste formatie als in het kernteam volledig te vervullen. Het RTC Cella is met inzet van verkregen subsidie een incompany zij-instroomtraject in samenwerking met Hogeschool Leiden gestart. Eén SCOPE zij-instromer volgt deze opleiding.
- In 2020 zijn we verdergegaan met de ontwikkeling van het strategisch personeelsplan (met zowel kwantitatieve alsook kwalitatieve elementen) om op lange termijn inschattingen te maken wat nodig is om de juiste personen op de juiste plaats te krijgen en te behouden.

Beleid met betrekking tot behoud van werkgelegenheid

SCOPE scholengroep heeft geen specifiek beleid met betrekking tot ontslaguitkeringen geformuleerd maar volgt de afspraken die in wettelijke regelingen en de cao's zijn vastgelegd. Binnen SCOPE wordt gekeken naar mobiliteit en inzetbaarheid van medewerkers en, in lijn met de visie op mensen: zitten de juiste mensen op de juiste plek? Bij beëindiging van een arbeidsovereenkomst zijn de inspanningen van SCOPE gericht op het herplaatsen van medewerkers binnen de eigen organisatie of te begeleiden van werk naar werk.

Dienst Personeelszaken

Naast de vele gebruikelijke zaken met betrekking tot personeelszaken en salarisadministratie, hebben nieuwe wet- en regelgeving, nieuwe cao's en alle aanpassingen die daaruit voortvloeiden de nodige aandacht gevraagd. Daarnaast is gewerkt aan de verdere uitbouw en consolidatie van dienstverlening en informatievoorziening, waarbij bewaking van de kwaliteit van de dienstverlening onverminderd plaatsvindt.
Met ingang van 1 januari 2020 is de conversie van de personeels- en salarisadministratie van het Ashram College van Afas naar Raet|Visma afgerond. Vanaf die datum wordt gewerkt met geïntegreerde systemen. Omdat er een voorgenomen besluit ligt tot besturenfusie/overname Ashram door SCOPE scholengroep per 1-1-2021, is ingezet op verdere transitie van Ashram naar SCOPE m.b.t. de meerjarenbegroting personeel en de conversie naar het bestuursnummer van SCOPE.
In verband met het uitbreken van de coronapandemie en door andere personele omstandigheden heeft digitalisering van de personeelsdossiers helaas nog niet kunnen plaatsvinden. Inmiddels is een werkgroep samengesteld en wordt dit met voortvarendheid ter hand genomen, zodat dit medio zomer 2021 is gerealiseerd. Daarnaast zullen verdere stappen worden gezet in het digitaliseren van de mutatie-stromen bij de personeels- en salarisadministratie.
Het voornemen is om de dienst personeelszaken de komende tijd verder te herstructureren. Dit had wegens personele omstandigheden enige vertraging opgelopen. Inmiddels worden de contouren van de structuur en omvang van de afdeling personeelszaken, zoals die zou moeten zijn om nieuwe uitdagingen het hoofd te kunnen blijven bieden, duidelijk. Alles is erop gericht om ook in de toekomst de diensten te kunnen blijven bieden en de werkzaamheden op een adequate wijze te vervullen, teneinde de continuïteit en kwaliteit te borgen.

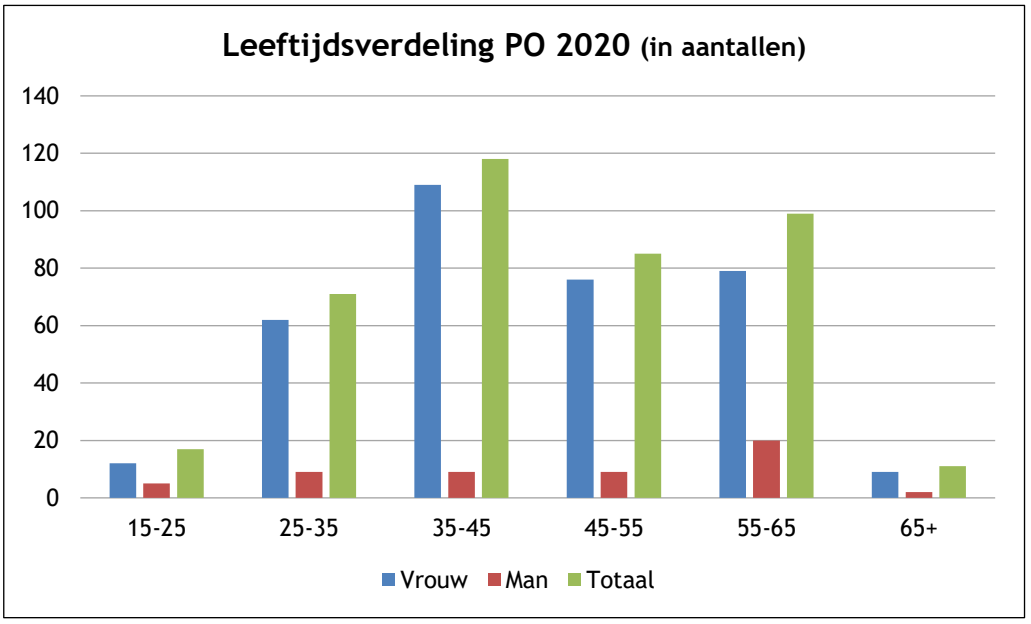
mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Er is onderzoek gedaan naar het dragen van eigen risico in het kader van de Ziektewet en de Wet Gedeeltelijk Arbeidsongeschiktheid (WGA). Dit heeft erin geresulteerd dat met ingang van 1 januari 2021 SCOPE scholengroep eigen risicodrager zal worden. SCOPE wordt hierin begeleid door Synck Company BV.
Tenslotte heeft in de tweede helft van 2020 inventarisatie plaatsgevonden van de consequenties m.b.t. de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair en voortgezet onderwijs, als ook m.b.t. de modernisering van het Participatiefonds. De financiële gevolgen daarvan zijn reeds in de meerjarenbegroting personeel meegenomen, voor zover dit kon worden berekend.

6.2. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020

6.2.1. Personele ontwikkeling PO

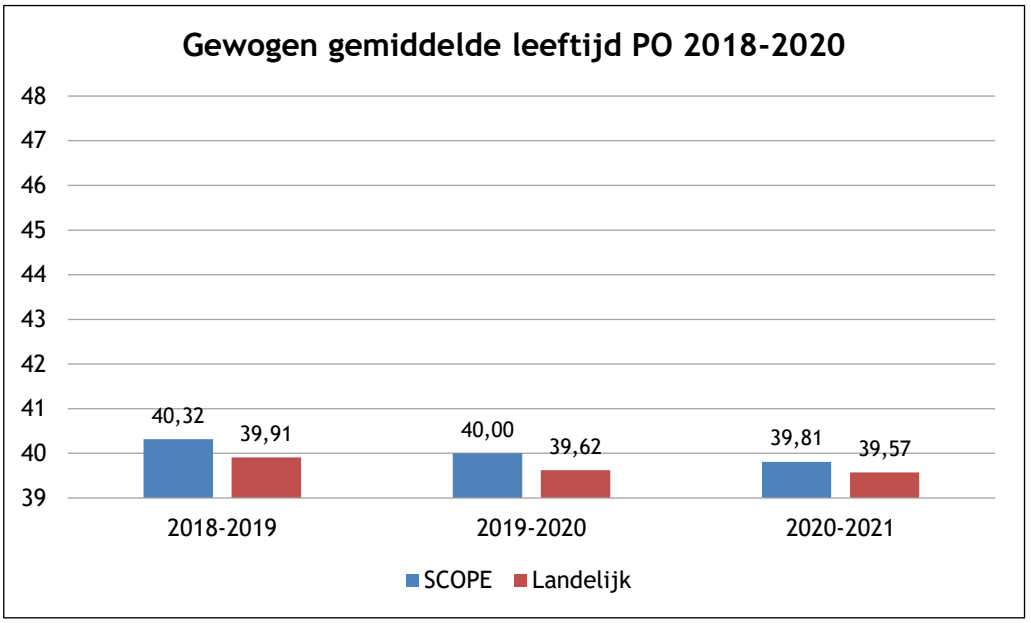
Leeftijdsverdeling PO
Het personeel in de leeftijdscategorie 15-25 jaar in het SCOPE PO is t.o.v. 2019 gedaald van 7,07% naar 4,24%. Het landelijk beeld vertoont een stijging van 5,29% naar 5,49%. De leeftijdscategorie 45 jaar en ouder vertegenwoordigt 48,63% van het personeel in het PO; landelijk bedraagt dit 45,05%. Mannen zijn voor 13,47% vertegenwoordigd; landelijk is dit 15,12%. De pensioenleeftijd zal de komende jaren stijgen tot 67 jaar. In het kader van goed werkgeverschap zal de komende jaren focus blijven liggen op duurzame inzetbaarheid, opleiding en gezondheid.
De diverse regelingen die er zijn ten aanzien van duurzame inzetbaarheid zijn derhalve voor alle leeftijdsgroepen en levensfasen van toepassing



Gewogen gemiddelde leeftijd PO
De gewogen gemiddelde leeftijd in het PO van SCOPE is in 2020 met 0,19 jaar verder gedaald naar 39,81 jaar. In de Tweede Regeling bekostiging personeel PO 2020-2021 is de geraamde landelijk GGL BaO ten opzichte van 2019 met 0,05 jaar lager vastgesteld op 39,57.

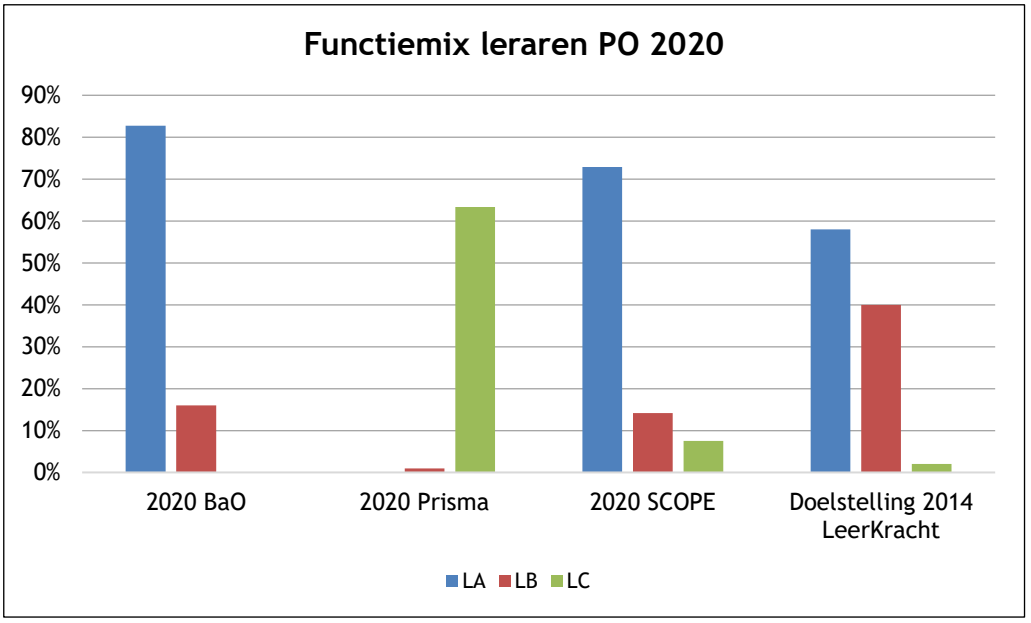
mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Het PO van SCOPE heeft meer instroom van jonger personeel en meer afgestudeerden aan zich kunnen binden.



Functiemix PO

De functiemix, met de vastgestelde percentages vanuit de cao PO, is afgeschaft. Het uiteindelijke doel van de functiemix was om te komen tot een modern functiegebouw, wat recht doet aan functiedifferentiatie. Verkenningen over de mogelijkheden hiervoor zijn inmiddels gaande. Dit is niet alleen van belang voor een goede interne doorstroming, maar ook om een aantrekkelijke werkgever te blijven met het oog op het oplopende lerarentekort.



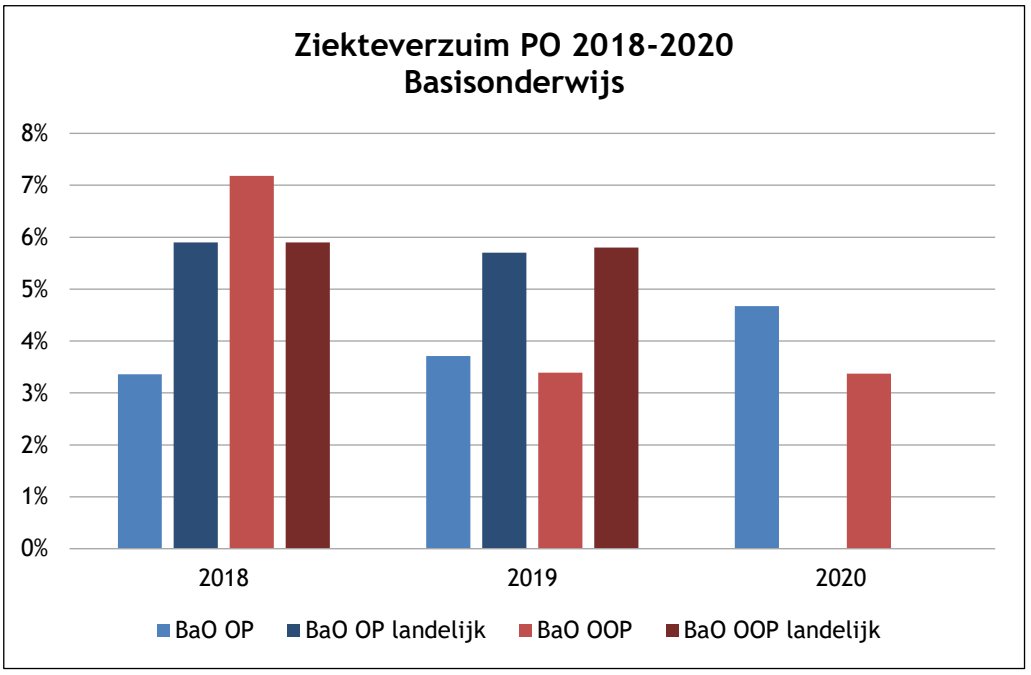
Ziekteverzuim PO

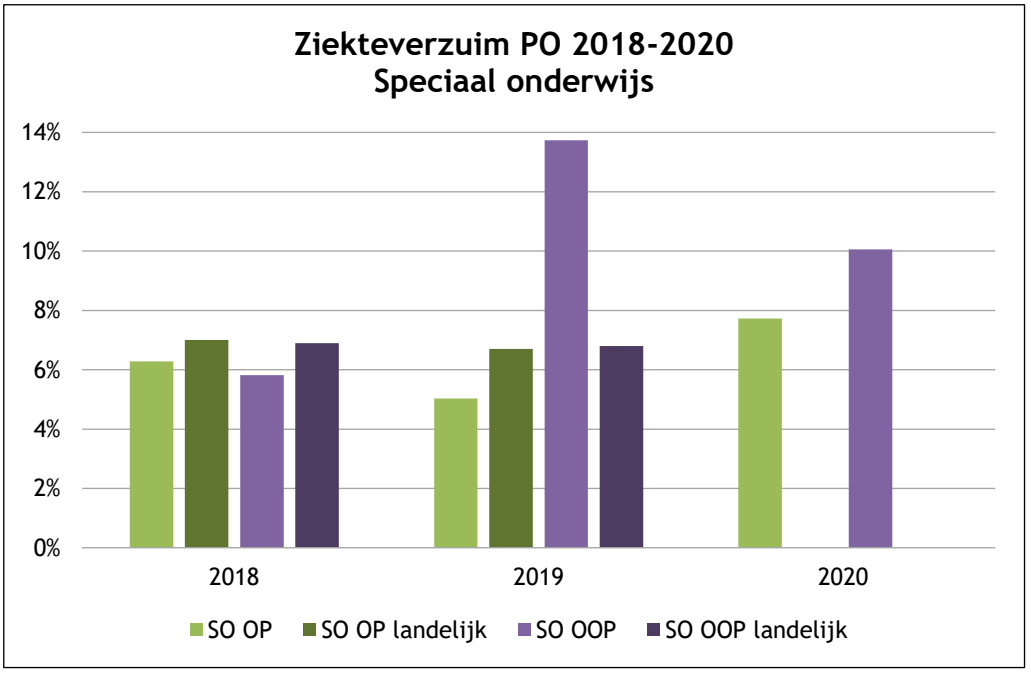
De grafieken tonen de ziekteverzuimpercentages van het SCOPE basisonderwijs en speciaal

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

onderwijs, beide onderverdeeld in onderwijzend personeel (OP) en onderwijs-ondersteunend personeel (OOP).
Enkele opvallende zaken m.b.t. het ziekteverzuim van het PO **in totaal**:

- Het verzuimpercentage voor het primair onderwijs is gestegen naar 4,91%.
- De stijging zit in de functiecategorie OP.
- Het verzuim korter dan een jaar is gedaald. Het langdurig verzuim (1-2 jaar) is gestegen.
- De gemiddelde verzuimduur is gestegen naar 18,49 dagen.
- De meldingsfrequentie is gedaald naar 0,76.
- Het nulverzuim is licht gedaald naar 56,28%.
- Het verzuimpercentage is het hoogst in de leeftijdscategorie 45-55 jaar.

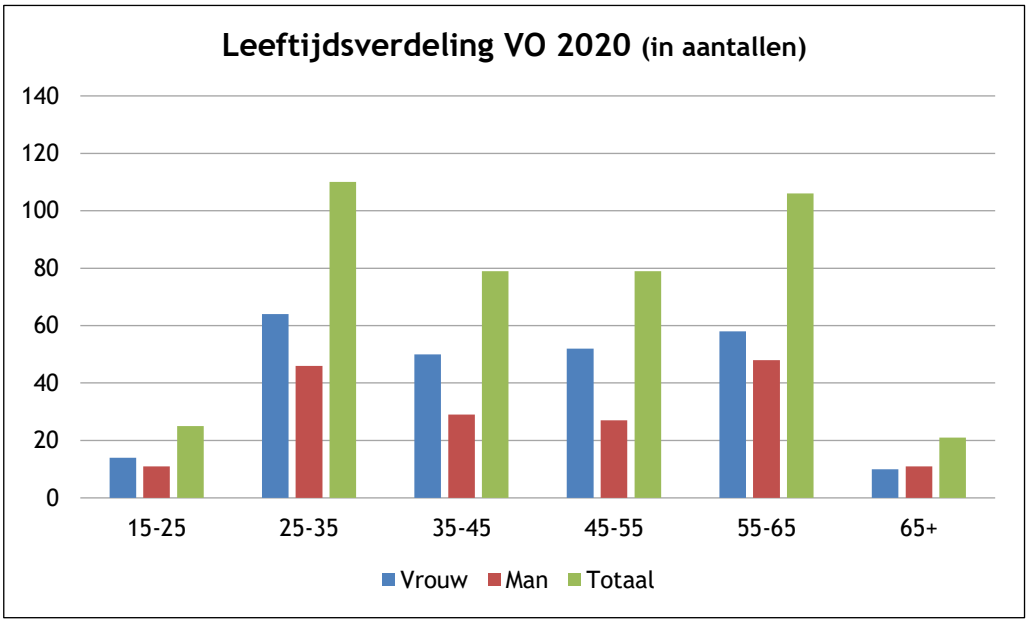




mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

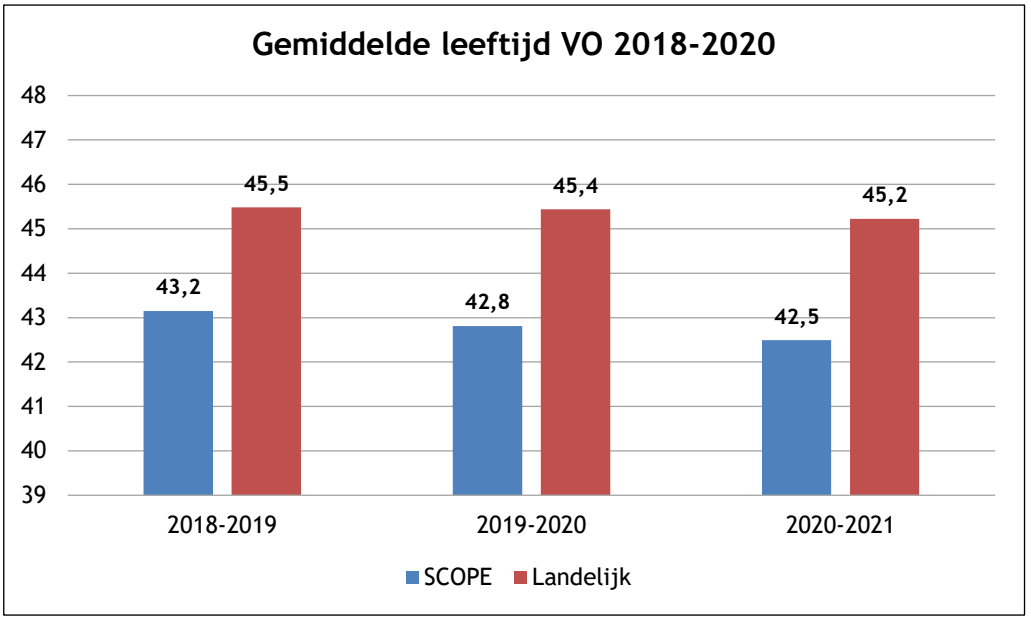
6.2.2. Personele ontwikkeling VO

Leeftijdsverdeling VO
Het personeel in de leeftijdscategorie 15-25 jaar in het SCOPE VO is t.o.v. 2019 gestegen van 4,93% naar 5,95%. Landelijk is het aandeel van deze leeftijdscategorie licht gestegen van 3,86% naar 3,99%. De leeftijdscategorie 45 jaar en ouder vertegenwoordigt 49,05% van het personeel in het VO; landelijk bedraagt dit 52,82%. Het aandeel vrouwen en mannen in het SCOPE VO bedraagt respectievelijk 59,05% en 40,95%; landelijk is deze verhouding 56,56% vrouwen en 43,44% mannen.
De conclusie op grond van onderstaande grafiek is dat SCOPE voor de aanwezige leeftijdsgroepen, maar vooral de groep 25-35 en 55-plus, de bestaande regelingen m.b.t. duurzame inzetbaarheid kan combineren met vitaliteitsmaatregelen om hierdoor gezond(er) en langer door te kunnen werken.



Gemiddelde leeftijd VO
Omdat de bekostiging is afgestemd op de landelijk gemiddelde leeftijd in het VO en de gemiddelde leeftijd van het onderwijzend personeel in het VO van SCOPE scholengroep hoger lag, is het personeelsbeleid er de afgelopen jaren op gericht geweest het personeelsbestand — met behoud van kwaliteit — te verjongen. Uit bovenstaande grafiek blijkt dat de gemiddelde leeftijd inmiddels onder het landelijk gemiddelde ligt en deze dalende lijn zich ook in 2020 heeft doorgezet. Dit is tevens een gevolg van het feit dat veel oudere werknemers uittreden wegens pensionering.

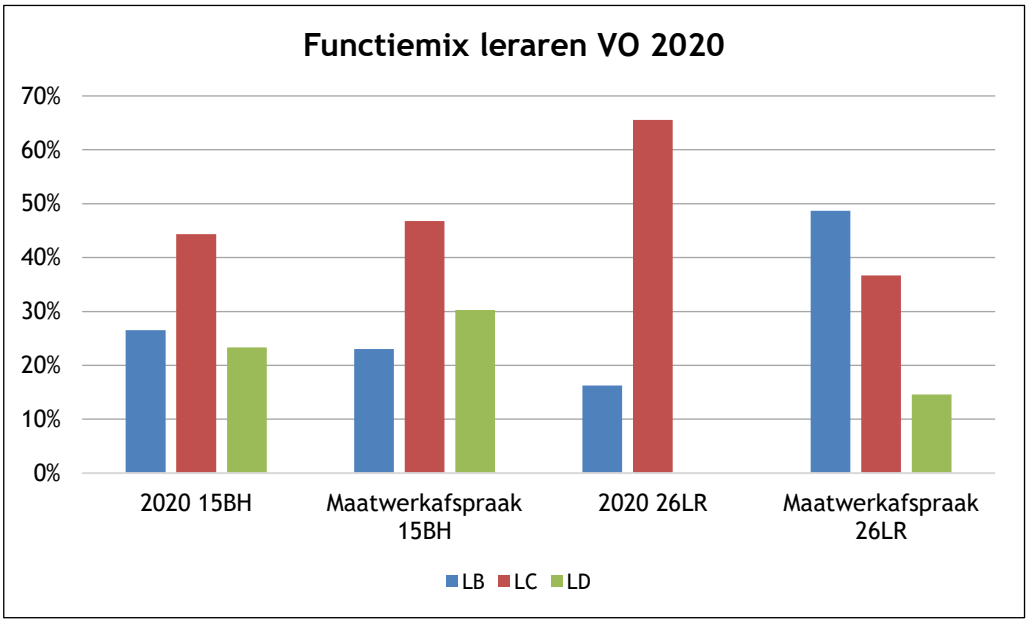
mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021



Functiemix VO

Het behalen van de landelijke streefpercentages is geen doel op zich, SCOPE gaat immers voor kwaliteit.

Ieder jaar wordt bepaald wat de ruimte is om aanpassingen door te voeren. In 2020 hebben opnieuw docenten een hogere salarisfunctie gekregen in het kader van de functiemix, waardoor de verdeling tussen de L-schalen telkens wordt aangepast. De grafiek toont de nieuwe verhoudingen in de LB-, LC- en LD-schalen van beide BRIN-nummers in relatie tot de in 2014 gemaakte maatwerkafspraken.



Ziekteverzuim VO

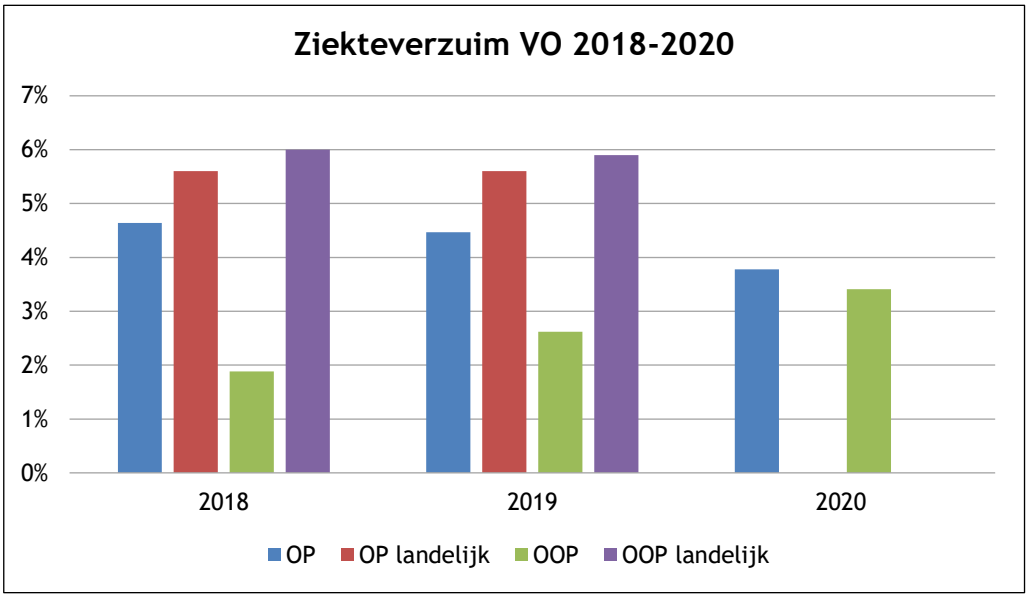
Enkele opvallende zaken m.b.t. het ziekteverzuim van het VO **in totaal**:

- Het verzuimpercentage voor het voortgezet onderwijs is iets gedaald naar 3,61%.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

- Het verzuim in de verzuimperiode tot 1 jaar is licht gedaald. Het langdurig verzuim (1-2 jaar) is licht gestegen.
- De gemiddelde verzuimduur is gestegen naar 15,97 dagen.
- De meldingsfrequentie is gedaald naar 1,06. Opvallend is de meldingsfrequentie in de leeftijdsgroep 25-35 jaar.
- Het nulverzuim is gestegen naar 48,03%.
- Het verzuimpercentage is het hoogst in de leeftijdscategorie 45-55 jaar.

Er is nog geen causaal verband aan te tonen tussen de verzuimcijfers en COVID-19.



mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

7. Huisvesting

7.1. Belangrijkste ontwikkelingen in 2020

Hierna volgt een korte beschrijving van de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten op het gebied van de huisvesting.

Duurzaamheidsmaatregelen
Het verduurzamen van vastgoed is een veelbesproken en belangrijk thema. Een belangrijke beslisfactor bij het daadwerkelijk doorzetten van verduurzaming is de financiële haalbaarheid. Realistische berekeningen in combinatie met terugverdientijden zijn veelal bepalend.
Sporadisch wordt door en voor rekening van gemeenten onderwijsvastgoed (PO en VO) verduurzaamd. Schoolbesturen zijn over het algemeen terughoudend.
Daar waar het nieuwbouw betreft zet SCOPE goed in op duurzaamheid, daar waar het bestaande bouw betreft is de organisatie bewust terughoudend. SCOPE kiest bij bestaande bouw voor een integrale aanpak van verduurzaming in combinatie met renovatie.
Volgens plan zijn in 2020 de schoolgebouwen Topmavo-sportgebouw-Lyceum voorzien van 555 PV-panelen.
Daarnaast is er een SDE+ voor PV-panelen op het dak van het Leerpark aangevraagd en toegekend. Deze panelen zullen in 2021 worden geplaatst.

Facilitair
De organisatie heeft dit jaar flinke stappen vooruitgezet in de kwaliteit van de schoonmaak, communicatie en de aansturing. De organisatie staat er goed voor.
De oplevering van de nieuwe VO-scholen en het intreden van het coronavirus vroegen de nodige flexibiliteit van de organisatie. Die heeft ze goed ingevuld. Hier tekent het voordeel van een eigen schoonmaakorganisatie zich af.
Op administratief gebied is ingezet op een andere, meer complete dienstverlener voor zowel de personeels- als salarisadministratie. Per 1-1-2021 wordt dat operationeel.
Aan de hand van de begroting 2021 is de kostprijs opnieuw berekend. Die wordt verwerkt in de prijsstelling in de nadere overeenkomsten per locatie. Gelijktijdig worden de raamovereenkomst (SCOPE scholengroep — SCOPE facilitair B.V.) en alle nadere overeenkomsten geactualiseerd en gemoderniseerd. Ze gaan per 1-1-2021 gelden.
Voor het vloerenonderhoud is voor de zomervakantie een meervoudige onderhandse aanbesteding met een uitvoering van meerdere jaren doorlopen. De winnende partij heeft in de zomer laten zien haar beloftes waar te maken.
Naast de bestaande locaties zijn ook de beide locaties van het Ashram College in opdracht genomen door SCOPE facilitair B.V. Per 1-1-2021 komt daar de locatie Prisma VSO nog bij.

Masterplan Huisvesting Voortgezet Onderwijs
Zowel qua bouwprocesbegeleiding als inhuizing zijn dit intensieve tijden geweest. In beide gevallen met een goed resultaat.
Na de opleveringen is de voorlopige financiële eindbalans opgemaakt. Al lange tijd was duidelijk dat het gemeentelijk budget als gevolg van marktwerking en duurzaamheidseisen ontoereikend was voor de bouw. Dit knelpunt is vroegtijdig bij de gemeente kenbaar en

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

bespreekbaar gemaakt. Eind dit jaar heeft de gemeenteraad ingestemd met compensatie voor de ontstane tekorten.

Ashram College
Na een inkooptraject door middel van aanbestedingen, zijn de adviseurs voor het project gecontracteerd. Daarna is het ontwerptraject van start gegaan.
Parallel is in overleg met de gemeente en het collega-bestuur gezocht naar oplossingen voor het budgettekort als gevolg van marktwerking en duurzaamheid. Een langdurig, intensief en innovatief traject heeft geleid tot positieve besluitvorming door de gemeenteraad aan het einde van dit jaar. De besluitvorming rondom de compensatie voor SCOPE maakte onderdeel uit van deze besluitvorming.
Het eerste half jaar van 2021 wordt gebruikt voor de uitwerking van de besluitvorming in de doordecentralisatiestukken.

Oranje Nassauschool Zwammerdam/multifunctionele accommodatie (MFA)
Het ontwerptraject, waarvan de gemeente de kartrekker is, is vervolgd tot en met de fase Technisch Ontwerp (concept). In verband met bezwaren op de aangevraagde omgevingsvergunning is het vervolgtraject geparkeerd.

Onderhoud/begrotingszaken
Het onderhoud is grotendeels volgens de begroting uitgevoerd.

Organisatie
In verband met de druk als gevolg van de verschillende bouwprojecten is het contract van de projectleider a.i. verlengd tot aan de zomer 2021.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

8. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

8.1. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen in 2020

8.1.1. Primair onderwijs

Samenwerkingsverband Rijnstreek PO:

- **Passend Onderwijs** (*zie ook paragraaf 3.1.2*). Regionale besturen, waaronder SCOPE scholengroep, werken samen in het Samenwerkingsverband Rijnstreek PO. De onderlegger voor deze samenwerking is een door de besturen opgesteld Ondersteuningsplan, goedgekeurd door de Ondersteuningsplanraad.
  Het Samenwerkingsverband (SWV) ontvangt een groot deel van de financiële middelen voor lichte en zware ondersteuning. Een vastgesteld deel van deze beschikbare middelen voor ondersteuning, waaronder ook de middelen voor begeleiding van geïndiceerde leerlingen, wordt door het SWV overgemaakt aan de besturen. Hiervan organiseert SCOPE adequate extra ondersteuning in de vorm van specifieke ondersteuningsarrangementen. Een aantal ondersteuningsarrangementen wordt door het Centrum voor Ondersteuning van het SWV verzorgd.
  Binnen het bestuurlijk overleg worden diverse zaken besproken en besloten. Tijdens door het SWV georganiseerde dagen voor directies en Intern Begeleiders wordt uitvoering gegeven aan de gemaakte beleidskeuzes en afspraken.
  Ten slotte participeert SCOPE in een beleidsgroep en een klankbordgroep van het SWV.

BHV-scholing
De scholing in bedrijfshulpverlening wordt SCOPE-breed verzorgd door het Veiligheids-instituut.

8.1.2. Voortgezet onderwijs

CSG Groene Hart werkt meer of minder intensief samen met collega-scholen, onderwijsorganisaties, gemeentelijke instanties, bedrijven, gezondheidsinstellingen, maatschappelijke organisaties, verenigingen en andere partners. Als we ons beperken tot *de ontwikkelingen* bij of in relatie tot deze verbonden partijen in 2020, springen de hieronder beschreven partijen het meest in het oog.

Samenwerking met het Ashram College
In het kader van de voorgenomen besturenfusie tussen SCOPE scholengroep en het Ashram College heeft er ook in 2020 intensief overleg plaatsgevonden. Zie ook paragraaf 1.6 en 9.2.5.

Samenwerking met mboRijnland en gemeente Alphen aan den Rijn
In verband met de toename van het aantal leerlingen in de ISK is de expertise uitgebreid. De doelgroep 18+-leerlingen (t/m 20 jaar) kreeg een voltijds opleiding aangeboden waardoor zij in staat waren een startkwalificatie te halen.

Samenwerking in het kader van Sterk Techniekonderwijs
Het Groene Hart Leerpark werkt in de organisatievorm in het kader van Sterk

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Techniekonderwijs samen met de volgende partners: het Coenecoop College, Ashram College, Wellantcollege, Scala College, de gemeenten Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Waddinxveen en het mboRijnland.

Samenwerking met de Vereniging Ondernemingen Alphen aan den Rijn
Deze samenwerking richt zich op het verkrijgen van voldoende stageplaatsen en toekomstige werkgelegenheid.

Stichting Ons Platform
Het Groene Hart Leerpark neemt deel aan Stichting Ons Platform dat bestaat uit 20 scholen uit de regio Leiden, Duin-& Bollenstreek en Alphen aan den Rijn, die vanuit een gedeelde missie en visie, nauw met elkaar samenwerken aan thema's die te maken hebben met 'aansluiting, overdracht en doorstroom' in het onderwijs.

Stichting Technasium
In 2020 is een nieuwe, vijfde school toegetreden tot het netwerk van technasium-scholen (Rijnland) waarbinnen het Lyceum samenwerkt.

Pilot pro-vmbo
De Groene Hart Praktijkschool en het Groene Hart Leerpark startten in 2019 met de pilot pro-vmbo. De pilot was geëntameerd door het ministerie van OCW en loopt, wat het eerste cohort betreft, tot 2022. Inmiddels heeft de scholencombinatie ook toestemming gekregen om met een tweede cohort te starten. Doel van de pilot is om de overstap tussen de schoolsoorten te bevorderen. Toegewerkt wordt ook naar gezamenlijk op te zetten leerwerktrajecten. De pilot wordt gemonitord door de afdeling Beleid en Kwaliteit van SCOPE.
Een deel van 2020 hebben vier collega's van het Leerpark lessen verzorgd op de Praktijkschool. De uitwisseling van docenten gaat ook door in schooljaar 2021-2022. De kennis over het curriculum is toegenomen. Daarnaast is er veel van elkaar geleerd op het gebied van medegebruik van ruimtes.

Voortgezet Leren
De Praktijkschool participeerde in het schooljaar 2019-2020 met negen andere scholen voor praktijkonderwijs en vmbo in het leernetwerk Voortgezet Leren. Het netwerk werd gefaciliteerd door Schoolinfo, een tak van de VO-raad. De netwerkpartners wisselden op locatie ervaringen uit die betrekking hebben op innovaties. De Praktijkschool bracht onder andere de pilot pro-vmbo in. Dit traject is afgerond in september 2020.

Schoolleiders voor de Toekomst
De directeur van de Praktijkschool is in december 2019 toegetreden tot de Kerngroep Schoolleiders voor de Toekomst. Dit is een snel groeiende beweging van schoolleiders die het leren van leerlingen hoog op het prioriteitenlijstje heeft staan. De beweging wordt als adviesgroep gevraagd bij commissies van OCW, de sectorraden en de Onderwijsraad. Schoolleiders voor de Toekomst is in september 2020 gelieerd met de VO-raad.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Samenwerking praktijkscholen regio Zuid-Holland Noord
De directeuren van de praktijkscholen in de regio Zuid-Holland Noord komen vijfmaal per jaar bijeen. De regio werkt aan een agenda voor de toekomst.

Samenwerking Rijnwoude met Fioretti College en Ashram College Nieuwkoop
In het kader van de Nieuwe leerweg vmbo GTL onderhoudt Rijnwoude contacten met het Fioretti College en het Ashram College te Nieuwkoop over het vak Economie & Ondernemen.

Samenwerking Topmavo en mboRijnland
De Topmavo maakt onderdeel uit van het platform Rijn-, Duin- en Bollenstreek waarin thema's aan de orde komen over komende wetsontwerpen mavo/havo, nieuwe leerweg, PTA e.d.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

9. Financiën

9.1. Treasurybeleid

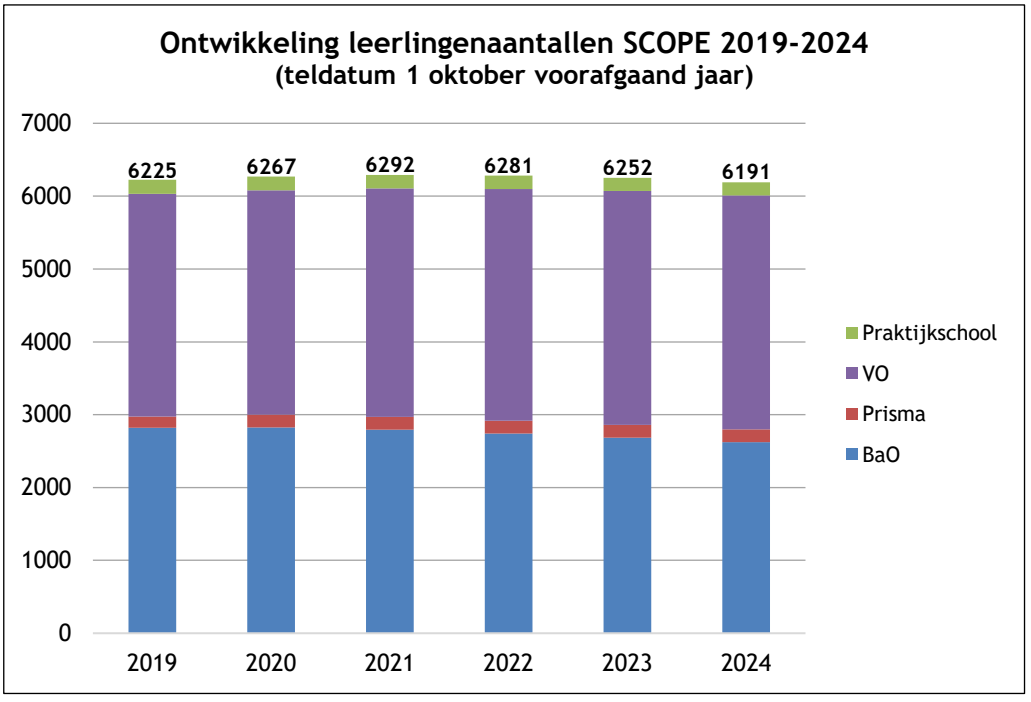
Beleggingsbeleid
Het beleggingsbeleid van SCOPE scholengroep is vastgesteld in een Treasury Statuut.
De wijzigingen in verband met de regeling beleggen, lenen en derivaten zijn verwerkt in een nieuw statuut dat in 2017 is vastgesteld.

9.2. Continuïteitsparagraaf

9.2.1. A.1 Kengetallen

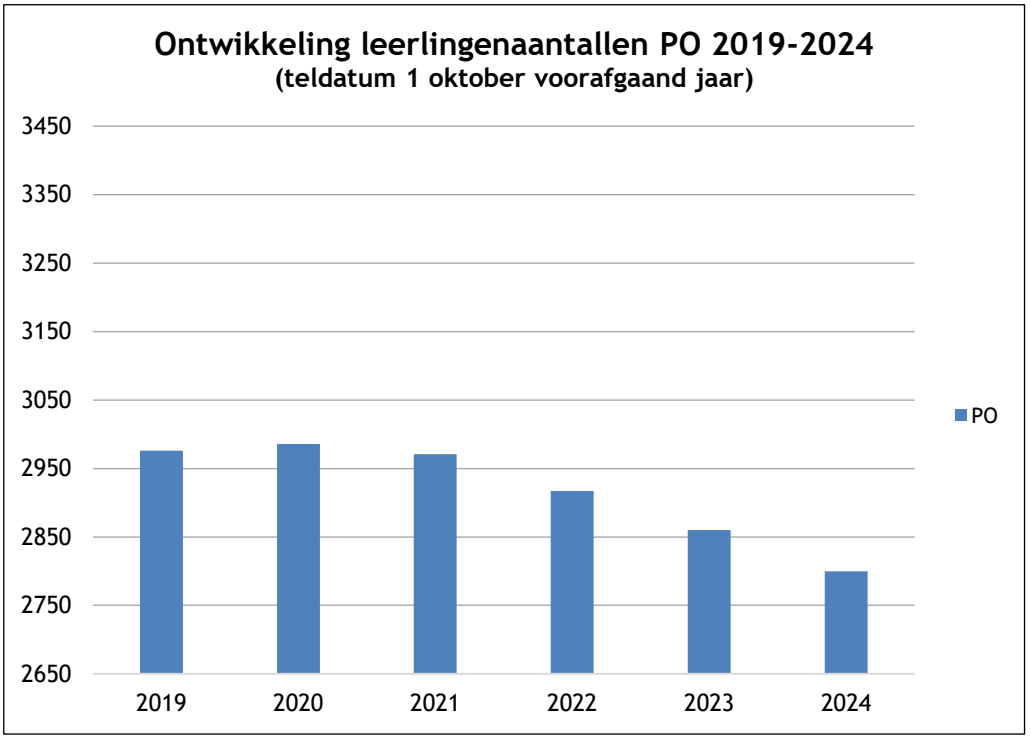
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting in fte						
Management / Directie	29	29	29	29	28	28
Onderwijzend Personeel	390	388	385	381	378	376
Overige medewerkers	152	152	151	149	148	147
	571	**569**	**564**	**559**	**554**	**552**
Leerlingenaantallen	6267	6292	6281	6252	6191	6173

De fluctuatie in de personele bezetting in fte die voor de komende jaren is begroot, is gebaseerd op de prognoses van het leerlingenaantal.
De prognose binnen het voortgezet onderwijs laat de komende schooljaren een heel stabiel leerlingenaantal zien. Vanwege de stijging in leerlingenaantal in schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 vindt er een formatie-uitbreiding plaats in dat eerste schooljaar van bijna vijf fte.
Bij het primair onderwijs staat er een formatieaanpassing op de planning voor de komende schooljaren met het zwaartepunt in schooljaar 2021-2022. Deze wordt in zijn geheel veroorzaakt door het dalende leerlingenaantal.



mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

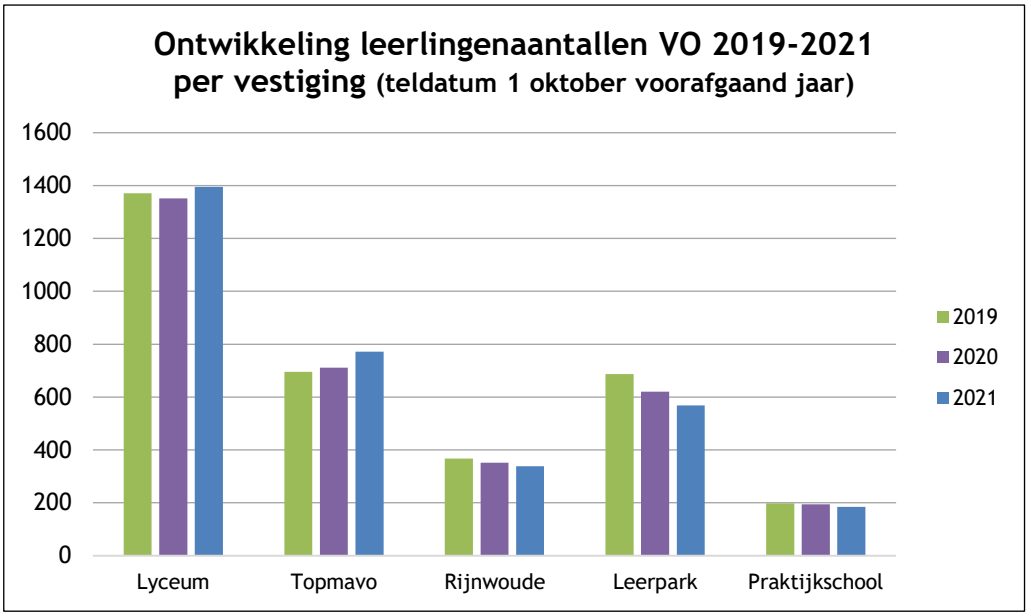
In 2020 is het totale leerlingenaantal van de SCOPE scholen ten opzichte van 2019 gestegen van 6225 naar 6267. In het PO steeg het leerlingenaantal met 23 leerlingen. Het VO vertoonde een stijging van 19 leerlingen.



Het leerlingenaantal van het PO is inclusief de leerlingen van het SO en VSO van Prisma.

Het leerlingenaantal van het VO is inclusief de leerlingen van de Praktijkschool.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021



Het aantal aanmeldingen voor het voortgezet onderwijs was hoog in 2020. De Groene Hart scholen zijn zeer verheugd dat zij het vertrouwen van zoveel ouders hebben gekregen.

9.2.2. A.2 Meerjarenbegroting

Staat/Raming van Baten en Lasten						
BATEN	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Rijksbijdrage	€ 50.630.409	€ 50.419.000	€ 50.603.000	€ 50.607.000	€ 50.535.000	€ 50.225.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 72.568	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
Overige baten	€ 3.053.067	€ 3.058.000	€ 3.090.000	€ 3.079.000	€ 3.062.000	€ 3.064.000
TOTAAL BATEN	**€ 53.756.045**	**€ 53.547.000**	**€ 53.763.000**	**€ 53.756.000**	**€ 53.667.000**	**€ 53.359.000**

In verband met de verwachte daling in het leerlingenaantal binnen het primair onderwijs loopt de Rijksbijdrage over de komende vijf jaren terug. Dit wordt de eerste jaren nog beperkt door het stijgende aantal bij het voortgezet onderwijs.
De overige jaren staat binnen de rubriek overige baten een hoog bedrag begroot, aangezien hier de vrijval vanuit de gelden van de Gemeente Alphen aan den Rijn omtrent het Masterplan komen te staan.

LASTEN	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Personeelslasten	€ 45.142.320	€ 44.798.000	€ 44.756.000	€ 44.880.000	€ 44.945.000	€ 45.033.000
Afschrijvingen	€ 2.574.939	€ 3.312.000	€ 3.307.000	€ 3.263.000	€ 3.243.000	€ 3.353.000
Huisvestingslasten	€ 2.720.516	€ 2.456.000	€ 2.400.000	€ 2.400.000	€ 2.400.000	€ 2.400.000
Overige lasten	€ 3.713.680	€ 3.681.000	€ 3.692.000	€ 3.702.000	€ 3.707.000	€ 3.707.000
TOTAAL LASTEN	**€ 54.151.456**	**€ 54.247.000**	**€ 54.155.000**	**€ 54.245.000**	**€ 54.295.000**	**€ 54.493.000**

Ieder jaar stijgen de personeelslasten vanwege de periodieken. Echter wordt er in de komende jaren een formatieaanpassing doorgevoerd. Deze beweegt mee met het verloop van het leerlingenaantal. Vandaar dat de personeelslasten op een redelijk gelijk niveau blijven.

De afschrijvingslasten stijgen de komende jaren in verband met het activeren van de nieuwbouw in 2020 en de bijbehorende inventaris investeringen. Daarnaast is er sprake van

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

overgenomen bestaande bouw van de Gemeente Alphen aan den Rijn (Praktijkschool en Rijnwoude).

De huisvestingslasten zijn in 2020 hoger dan regulier. Dit komt door de tijdelijke en bijkomende kosten voor de nieuwbouw. Denk hierbij aan huur van tijdelijke huisvesting en verhuizingskosten. Deze vervallen per 2021 en dan is er een stabiele hoogte qua lasten zichtbaar.

RESULTAAT	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo Baten en lasten	€ -395.411	€ -700.000	€ -392.000	€ -489.000	€ -628.000	€ -1.134.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ -491.841	€ -587.000	€ -592.000	€ -579.000	€ -559.000	€ -559.000
TOTAAL RESULTAAT	**€ -887.251**	**€ -1.287.000**	**€ -984.000**	**€ -1.068.000**	**€ -1.187.000**	**€ -1.693.000**

Balans						
Activa	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Gebouwen en terreinen	*€ 53.993.588*	*€ 52.445.588*	*€ 50.885.588*	*€ 49.313.588*	*€ 47.729.588*	*€ 46.137.588*
Inventaris en apparatuur	*€ 7.054.475*	*€ 6.973.475*	*€ 6.883.475*	*€ 6.847.475*	*€ 6.846.475*	*€ 6.740.475*
Andere bedrijfsmiddelen	*€ 613.736*	*€ 571.736*	*€ 555.736*	*€ 541.736*	*€ 524.736*	*€ 510.736*
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*	*€ -*
Materiële vaste activa	€ 61.661.799	€ 59.990.799	€ 58.324.799	€ 56.702.799	€ 55.100.799	€ 53.388.799
Financiële vaste activa	€ 47.845.472	€ 47.181.835	€ 45.988.198	€ 44.794.561	€ 43.600.924	€ 42.407.287
Vlottende activa	€ 1.031.145	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000	€ 1.100.000
Liquide middelen	€ 11.035.903	€ 10.535.903	€ 10.035.903	€ 9.535.903	€ 9.035.903	€ 8.535.903
TOTAAL ACTIVA	**€ 121.574.319**	**€ 118.808.537**	**€ 115.448.900**	**€ 112.133.263**	**€ 108.837.626**	**€ 105.431.989**

In 2020 is de stand van de materiële activa op zijn hoogste punt. Het gehele Masterplan-deel van SCOPE is opgeleverd en geactiveerd. Door de afschrijvingen lopen de saldi de komende jaren terug. Binnen de financiële vaste activa is de vordering op de Gemeente rondom het Masterplan terug te vinden. Deze loopt met de jaarlijkse bijdrage van de Gemeente de komende 40 jaar terug naar € 0.
In verband met de negatief begrote resultaten zien we de liquide middelen de komende jaren ook teruglopen.

Passiva	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	€ 5.645.093	€ 5.158.093	€ 4.976.093	€ 4.710.093	€ 4.326.093	€ 3.435.093
Bestemmingsreserves	€ 10.374.163	€ 9.574.163	€ 8.772.163	€ 7.970.163	€ 7.168.163	€ 6.366.163
Voorzieningen	€ 4.441.630	€ 4.539.630	€ 3.951.630	€ 3.697.630	€ 3.735.630	€ 3.856.630
Langlopende schulden	€ 47.845.472	€ 47.181.835	€ 45.988.198	€ 44.794.561	€ 43.600.924	€ 42.407.287
Kortlopende schulden	€ 53.267.966	€ 52.354.816	€ 51.760.816	€ 50.960.816	€ 50.006.816	€ 49.366.816
TOTAAL PASSIVA	**€ 121.574.319**	**€ 118.808.537**	**€ 115.448.900**	**€ 112.133.263**	**€ 108.837.626**	**€ 105.431.989**

Ook aan de passiva kant van de balans is de komende jaren de invloed van het Masterplan duidelijk terug te zien. Zo vallen de bestemmingsreserves die opgenomen zijn om de eigen kosten rondom de nieuwbouw te dekken (inventaris en eigen bijdrage bouw) de komende jaren vrij.
De begrote negatieve resultaten hebben uiteraard ook invloed op het verloop van de reserves.
De langlopende schulden bestaan uit de leningen die afgesloten zijn bij het Ministerie van Financiën om het Masterplan te dekken. Deze worden de komende 30 jaar afgelost. Hier is dus jaarlijks een terugloop te zien.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

9.2.3. B.1 Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Doel van het risicomanagement is het onderkennen van risico's en vervolgens beheersmaatregelen ontwikkelen om deze risico's in te dammen. Tot op zekere hoogte moeten we met deze risico's leren leven. Waar het om gaat is dat de risico's beperkt blijven tot een acceptabel niveau. Dit doen we door middel van een op SCOPE toegesneden risicomanagement. Er is gekeken of risico's met een aanzienlijke financiële impact al dan niet beheersbaar zijn en of we beschikken over beheersmaatregelen.

Relatie gesignaleerde risico's en het weerstandsvermogen

Om te beoordelen of schoolorganisaties over voldoende financiële weerstand beschikken, hanteert het Ministerie van OCW een berekening ter bepaling van het weerstands-vermogen. Dit vermogen wordt bepaald door de verhouding van het eigen vermogen t.o.v. de totale jaarlijkse baten. De signaleringsgrenzen rond het weerstandsvermogen worden gesteld tussen de 5%-35%. Het weerstandsvermogen van SCOPE over de afgelopen jaren is gemiddeld 29%. Op basis van de meerjarenramingen 2021-2025 beweegt het weerstandsvermogen zich tussen de 20% en 30%.

Beoordelingsinstrumentarium

Om de financiële positie en het financieel beleid van SCOPE te toetsen, maken we gebruik van kengetallen met bijbehorende signaleringsgrenzen, het zogenoemde beoordelingsinstrumentarium.

Vermogensbeheer			**Budgetbeheer**		
Huisvestingsratio	**Signaal grens**	**SCOPE 2020**	**Rentabiliteit**	**Signaal grens**	**SCOPE 2020**
(Huisvestings- + afschrijvingslasten gebouwen & terreinen/Totale lasten)	>10%	7%	(Resultaat/ Totale baten)	-10%-5%	-1,65%
Solvabiliteit			**Current ratio**		
(Eigen vermogen/ Totaal vermogen)	>20%	13%	(Vlottende activa/ Kortlopende schulden)	0,5-1,5	0,23
Weerstandsvermogen					
(Eigen vermogen/Totale baten)	5%-35%	29,8%			

Meerjarenbeleid

Door jaarlijks de meerjaren (exploitatie)begroting en plannen aan te passen aan de feitelijke ontwikkelingen en de wijzigingen in de toekomstvisie ontstaat een systeem waarbij gestuurd wordt op de middellange termijn. SCOPE maakt naast de jaarlijkse begroting ook een meerjarenraming voor de daarop volgende 4 jaar. Als onderbouwing voor de meerjarenraming worden de volgende plannen gebruikt:

- meerjaren formatieplannen;
- meerjaren investeringsplannen op de terreinen van ICT en inventaris;
- deugdelijke en actuele leerlingenprognoses.

SCOPE beschikt over een ver doorgevoerd budgetsysteem van budgethouders en budgetverantwoordelijken, met een daarbij behorend budgetbewakingssysteem met "real time" beschikbare financiële informatie. Maandelijks worden de personele uitgaven

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

getoetst aan de in de formatieplannen vastgestelde budgetten. Tevens wordt er maandelijks een prognose gemaakt van de kosten tot het eind van het begrotingsjaar.

Conclusie
De risicoanalyse resulteert in 2020 in een maximaal financieel risico van ca. 9,5% van de totale baten: € 5.106.824. Het totale eigen vermogen van SCOPE bedraagt in 2020 € 16.019.256.

9.2.4. Belangrijkste risico's en onzekerheden
Naast diverse gesignaleerde risico's met een beperkte financiële impact (risico totaal ca. 2%) zijn er voor SCOPE zeven zwaarwegende risico's benoemd.

Onbetrouwbare overheid
Het komt steeds vaker voor dat de overheden plotseling beleidswijzigingen doorvoeren welke we niet hebben kunnen voorzien maar wel een negatieve invloed hebben op de omvang van de bekostiging (risico 1%).

Sterke schommelingen in leerlingenaantal
Onverwachte negatieve ontwikkelingen kunnen leiden tot sterke schommelingen in het leerlingenaantal en hebben direct gevolgen voor de personele en materiële bekostiging (risico 2%).

Intensiteit noodzakelijk geachte onderwijskundige vernieuwingen
De materiële exploitatie komt onder druk te staan door onderwijsvernieuwingen waarbij oude methoden nog (deels) moeten blijven bestaan naast nieuw in te voeren methoden. Voorbeelden hiervan zijn de invoering van de elektronische leeromgeving, digitalisering van lesmateriaal en de daarmee gemoeide investeringen in zowel ICT als de traditionele methoden. Gevolg is een toename van de investeringskosten en inhaalafschrijvingen op eventuele bestaande activa. Een substantieel deel van de devices die in de klas worden gebruikt, wordt door de ouders betaald. Wellicht moeten deze in de toekomst uit de vergoeding van het boekengeld worden bekostigd (risico ca. 2%).

Beleidsplannen
Doorgaans worden beleidsplannen ontwikkeld voor een periode van 4 tot 5 jaar. Bij de planvorming is het van belang dat een degelijke financiële onderbouwing deel uitmaakt van de plannen. Onderwijskundige en technologische ontwikkelingen kunnen echter zo snel gaan dat tussentijdse bijstelling van de plannen en daarmee aanpassing van de financiële dekking moet plaatsvinden (risico ca. 1%).

Vereenvoudiging bekostiging
De vereenvoudiging van de bekostiging (verwacht 2021) zal herverdelingseffecten met zich meebrengen. Het Ministerie van OCW heeft in 2017 voorlopig berekend dat het Ashram College als brede scholengemeenschap een lagere bekostiging (-1%) zal ontvangen (risico 1%).

Vercommercialisering lerarentekort
Detacheringsbureaus werven regionaal gericht VO-docenten voor de tekortvakken,

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

waardoor scholen vervolgens gedwongen zijn om vakdocenten voor de hoofdprijs in te huren. Dit onderstreept eens te meer de noodzaak om structureel en op landelijk niveau te investeren in de aantrekkelijkheid van het lerarenberoep en ervoor te zorgen dat er overal voldoende goede leraren zijn. Scholen hebben veel moeite om docenten te vinden, met name voor de vakken informatica, scheikunde, natuurkunde, wiskunde, Duits, Frans en de klassieke talen. Eerder al waren er voorbeelden van gemeenten en scholen die docenten bonussen of welkomstpremies bieden om de knelpunten op school of in de regio op te lossen. De signalen dat scholen door de nijpende tekorten gedwongen zijn voor leraren in tekortvakken de hoofdprijs te betalen aan commerciële bureaus onderstreept het eerdere pleidooi van de VO-raad om landelijk en structureel maatregelen te nemen en geeft aan dat urgentie geboden is. Vooralsnog geven de tot nu toe getroffen maatregelen nog niet het beeld dat deze effectief zijn (risico 0,5%).

Overige risico's

Er zijn ook risico's die zich niet direct financieel laten vertalen maar die wel van invloed kunnen zijn op het al dan niet realiseren van de doelstellingen. Voorbeelden hiervan zijn o.a. onenigheid met ouders, spanningen binnen schoolteams, tegenvallende onderwijsopbrengsten, negatieve oordelen van de Onderwijsinspectie, niet passende bekwaamheden, leerlingen die meer dan gemiddelde onderwijsondersteuning behoeven, kwaliteitszorg die niet de vinger legt op gewenste ontwikkelingen, het ontbreken aan managementsturing en -ondersteuning, onvoldoende commitment met strategische ontwikkelingen, imagoschade, enz. Risico's dienen daarom niet alleen vanuit financieel oogpunt bekeken te worden maar ook vanuit het al dan niet realiseren van de doelstellingen van het Ashram College. Zo bezien ontbreekt dit onderwerp dan ook niet op de agenda's van het onderwijsmanagement.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

9.2.4. Verslag Raad van Toezicht

De verdeling van taken en bevoegdheden tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur is vastgelegd in de statuten en nader uitgewerkt in het bestuursreglement. De code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad wordt toegepast.

Horizontale dialoog met belanghebbenden

Er vindt intensief overleg plaats met de lokale schoolbesturen en regionaal via de Stichting Perspectief.

Samenstelling van de Raad:

	Functie	Herbenoeming	Einde termijn*	Maatschappelijke achtergrond
J. Molenaar	voorzitter	2017	2021	openbare orde en veiligheid
Mw. M.E. Veldman	lid	2016	2020	educatie/toerisme en recreatie
A. Paats *(tot 29 juni 2020)*	lid	2017	2021	gezondheidszorg
Mw. K. de Koeijer	lid	2017	2021	bedrijfsleven

***** nieuw rooster van aftreden i.v.m. de voorgenomen fusie met het Ashram College.

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt specifiek gekeken naar de verschillende sectoren binnen de samenleving: openbare orde, hoger onderwijs en wetenschap, financiën, zorg, techniek e.d. Juist deze brede samenstelling maakt een evenwichtige inbreng van adviezen mogelijk. Het College van Bestuur maakt dankbaar gebruikt van deze adviezen. Tegelijkertijd is de Raad van Toezicht terughoudend bij het uitbrengen van expliciete adviezen om er voor te zorgen dat de verantwoordelijkheids-verdeling en de taakscheiding tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur (het besturen enerzijds en de toezicht daarop anderzijds) niet in gedrang komt.

De Raad van Toezicht kent twee commissies:

- De remuneratiecommissie bestaat uit twee leden en houdt zich bezig met de werkgeverstaken van de Raad van Toezicht.
- De financiële commissie, eveneens bestaande uit twee leden, die zich vooral bezighoudt met het financiële deel, zoals de voorbereiding op het jaarverslag en de begroting.

De Raad van Toezicht is opdrachtgever van de jaarlijkse accountscontrole. Het eindgesprek met de accountant heeft plaatsgevonden tussen afgevaardigden van de Raad van Toezicht en de accountant in aanwezigheid van het College van Bestuur.

De leden bekleedden de volgende hoofd- dan wel nevenfuncties:

- De heer J. Molenaar:
  Extern vertrouwenspersoon voor de ambtenaren van de Gemeente Alphen aan den Rijn (integriteitsvraagstukken), President Herensociëteit Amicitia te Alphen aan den Rijn, Voorzitter Golfclub Zeegersloot te Alphen aan den Rijn.
- Mevrouw M. Veldman:

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Hoofdfunctie: Directeur Museumpark Archeon in Alphen aan den Rijn.
Nevenfuncties: Secretaris Schoutenhuis Alphen aan den Rijn, Bestuurslid PReT, Platform Recreatie en Toerisme.

- De heer A. Paats:
  Koster van de Oudshoornsekerk, Voorzitter gemeentelijke werkgroep advisering B&W inzake subsidie centrum (onbezoldigd), Lid van de Raad van Advies Alphense Voedselbank, Lid Programmaraad Lokale Omroep, Buitengewoon Ambtenaar Burgerlijke Stand (Trouwambtenaar).
- Mevrouw K. de Koeijer:
  Hoofdfunctie: Directeur KOOS in Bedrijf.
  Nevenfuncties: Lid Raad van Commissarissen Habeko Wonen, lid auditcommissie, Bestuurslid De Hospicegroep Alphen aan den Rijn Nieuwkoop, (Alphen aan den Rijn), Voorzitter Stichting Rijnkade 1630 (Alphen aan den Rijn), Voorzitter Stichting tot behoud Alphens Erfgoed, penningmeester Stichting Groene Hart Verbinders, Voorzitter PReT, Platform Recreatie en Toerisme, Bestuurslid Parkvilla.

Evaluatie (eigen) functioneren bestuur en/of Raad van Toezicht
Jaarlijks wordt tijdens één of meerdere vergaderingen het functioneren van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur tegen het licht gehouden. Bij de evaluatie van het functioneren en bij benoemingen van leden van de Raad van Toezicht komt ook eventuele belangenverstrengeling aan de orde. Raad van Toezicht en College van Bestuur hebben gezamenlijk vastgesteld dat er geen sprake is van verstrengeling van belangen van de leden van de Raad.

Leden van de Raad van Toezicht worden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen na deze periode nog eenmaal worden herbenoemd. Leden van de Raad worden benoemd op basis van een profielschets. De leden ontvangen een vergoeding van € 6.000 per jaar voor leden en € 9.000 per jaar voor de voorzitter.

In verband met de nieuwbouw, de voorgenomen fusie met het Ashram College en het vertrek van de voorzitter van het College van Bestuur is er gekozen voor een nieuw rooster van aftreden. Het College van Bestuur heeft sterk aangedrongen op het langer aanblijven van enkele leden van de Raad van Toezicht, die met ingang van 1 januari 2021 zal worden uitgebreid met twee leden van de Raad van Toezicht van het Ashram College.

Aandachtsgebieden
De Raad is in het verslagjaar bijeengekomen op 10 februari, 9 maart, 20 april, 29 juni, 5 oktober, 2 en 5 november en 14 december.
De Raad heeft vanaf 9 maart gezamenlijk vergaderd met de Raad van Toezicht van het Ashram College.
Bij de vergaderingen van de Raad waren de leden van het College van Bestuur aanwezig.
Tevens was op 10 februari 2020 het jaarlijks overleg tussen de Raad van Toezicht en een delegatie van de beide Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraden.

De agenda van de raad is tijdens het verslagjaar op hoofdlijnen bepaald door de volgende onderwerpen:

- Jaarrekening 2019

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

- Begroting 2021
- Onderwijskwaliteit — onderwijsresultaten
- Huisvesting, in het bijzonder Masterplan Onderwijshuisvesting Alphen VO en IHP (Integraal Huisvestingsplan) PO
- Duurzaamheid
- Doelmatige besteding van onderwijsmiddelen
- Inspectiebezoek
- SCOPE facilitair B.V.
- Governance
- Besturenfusie SCOPE-Ashram
- Evaluatie Raad van Toezicht

Het strategisch beleidsplan wordt door de Raad van Toezicht gezien als een waardevol document. Het dient als aanknopingspunt voor de in 2020 behandelde onderwerpen en geeft richting aan de uitvoering ervan.
Van de bovengenoemde onderwerpen hebben de activiteiten met betrekking tot de besturenfusie met het Ashram College en de nieuwbouw veel aandacht en tijd gevraagd.

Activiteiten
De activiteiten van de Raad van Toezicht zijn in 2020 als gevolg van de coronapandemie in fysiek opzicht beperkt. Bijeenkomsten vonden voornamelijk digitaal plaats.

- De Raad van Toezicht heeft gesprekken gevoerd met de medezeggenschapsorganen.
- Leden van de Raad van Toezicht bezochten scholen, maar in 2020 minder dan in voorgaande jaren het geval was.

De Raad onderneemt zelfstandig actie om zich een oordeel te kunnen vormen.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Financieel Beleid

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Financiële analyse van de jaarrekening 2020 t.o.v. de begroting 2020

Het exploitatieresultaat 2020 sluit met een bedrag van: **€ 887.251-**

Vergelijking jaarrekening 2020 - begroting 2020

Baten	**Jaarrekening 2020**	**Begroting 2020**	**Verschil**
Rijksbijdragen	€ 50.630.409	€ 48.654.000	€ 1.976.409
Overige overheidsbijdragen	€ 72.568	€ 69.000	€ 3.568
Overige baten	€ 3.053.067	€ 2.620.000	€ 433.067
Totaal baten	€ 53.756.045	€ 51.343.000	€ 2.413.045
Lasten			
Personele lasten	€ 45.142.320	€ 43.109.000	€ 2.033.320
Afschrijvingen	€ 2.574.939	€ 2.630.000	€ 55.061-
Huisvestingslasten	€ 2.720.516	€ 2.649.000	€ 71.516
Overige instellingslasten	€ 3.713.680	€ 3.544.000	€ 169.680
Totaal lasten	€ 54.151.456	€ 51.931.000	€ 2.220.456
Saldo baten en lasten	€ 395.411-	€ 588.000-	€ 192.589
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	€ -	€ 479.000-	€ 479.000
Financiële lasten	€ 491.841	€ -	€ 491.841
Saldo fin. baten en lasten	€ 491.841-	€ 479.000-	€ 12.841-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	**€ 887.251-**	**€ 1.067.000-**	**€ 179.749**
Exploitatieresultaat	**€ 887.251-**	**€ 1.067.000-**	**€ 179.749**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Financiële analyse van de jaarrekening 2020 t.o.v. de jaarrekening 2019

Vergelijking jaarrekening 2020 - jaarrekening 2019

Baten	**Jaarrekening 2020**	**Jaarrekening 2019**	**Verschil**
Rijksbijdragen	€ 50.630.409	€ 50.934.208	€ 303.799-
Overige overheidsbijdragen	€ 72.568	€ 71.037	€ 1.531
Overige baten	€ 3.053.067	€ 2.577.642	€ 475.425
Totaal baten	€ 53.756.045	€ 53.582.887	€ 173.158
Lasten			
Personele lasten	€ 45.142.320	€ 42.512.715	€ 2.629.605
Afschrijvingen	€ 2.574.939	€ 2.133.973	€ 440.966
Huisvestingslasten	€ 2.720.516	€ 2.849.969	€ 129.453-
Overige instellingslasten	€ 3.713.680	€ 4.012.507	€ 298.827-
Totaal lasten	€ 54.151.456	€ 51.509.164	€ 2.642.292
Saldo baten en lasten	€ 395.411-	€ 2.073.723	€ 2.469.134-
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	€ -	€ 550	€ 550-
Financiële lasten	€ 491.841	€ 251.573	€ 240.268-
Saldo fin. baten en lasten	€ 491.841-	€ 251.023-	€ 240.818-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	**€ 887.251-**	**€ 1.822.701**	**€ 2.709.951-**
Exploitatieresultaat	**€ 887.251-**	**€ 1.822.701**	**€ 2.709.951-**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Toelichting vergelijking Jaarrekening 2020 — Jaarrekening 2019

Rijksbijdragen
Bij het primair onderwijs zijn de ontvangen rijksbijdragen in 2020 nagenoeg gelijk aan de rijksbijdragen die in 2019 zijn ontvangen. Terwijl er in 2019 nog sprake was van eenmalige extra subsidies, zoals aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid en het convenant werkdrukverlichting en tekorten funderend onderwijs, zijn de rijksbijdragen in 2020 vooral verhoogd ter compensatie van de loonsverhoging van het onderwijzend personeel.

Het voortgezet onderwijs ontving in 2020 ongeveer € 700.000 minder aan rijksbijdragen dan in 2019. In 2019 werd er € 513.614 voor het convenant werkdrukverlichting en tekorten funderend onderwijs ontvangen en € 450.000 extra voor structurele loonsverhoging. Tot slot was er sprake van een daling van het leerlingenaantal waardoor de rijksbijdrage ongeveer € 370.000 lager was dan in 2019.
Er zijn in 2020 echter wel meer gelden ontvangen voor de stijging van de lonen, ongeveer € 600.000 (zie toelichting vergelijking jaarrekening 2020 — begroting 2020). Al deze factoren totaal zorgt voor een daling van ongeveer € 700.000 ten opzichte van 2019.

Overige subsidie OCW
De basisscholen hebben in 2020 subsidie aangevraagd en ontvangen om leerlingen extra ondersteuning te bieden vanwege leer- en ontwikkelachterstanden, veroorzaakt door de coronacrisis (de inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs). Een deel hiervan is in 2020 ook daadwerkelijk uitgegeven, te weten € 180.000. Dit bedrag is opgenomen bij de overige subsidies OCW.

Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen
In 2020 zijn er meer gelden ontvangen voor passend onderwijs dan in 2019, in totaal bijna € 140.000. Deze stijging komt vooral doordat bij het voortgezet onderwijs een eenmalige extra bijdrage vanuit het Samenwerkingsverband is ontvangen in 2020.

Overige baten
Zowel de opbrengst verhuur gebouwen als de bijdragen van ouders en leerlingen dalen fors in 2020 ten opzichte van 2019. Deze daling is een gevolg van de COVID-19 pandemie. Hierdoor is er minder verhuurd dan in 2019 (voor ruim € 40.000) en is er door minder tussenschoolse opvang € 166.216 minder ontvangen van ouders en leerlingen dan in 2019. Tevens zijn de baten omtrent detachering gedaald met ruim € 100.000.
De overige opbrengsten materiële sfeer stijgen fors, met € 790.022. Deze stijging wordt veroorzaakt door een grotere vrijval van de investeringssubsidie omtrent de nieuwbouw. Deze stijging heeft geen invloed op het resultaat, aangezien deze stijging ook zichtbaar is bij de afschrijvings- en de rentelasten.

Personeelslasten
De personeelslasten zijn in totaal met ruim € 2.6 miljoen gestegen ten opzichte van 2019. Bij het primair onderwijs bedraagt deze stijging € 1.67 miljoen en bij het voortgezet onderwijs ruim € 958.000.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Eind 2019 is er een akkoord bereikt omtrent de nieuwe CAO. Bij het primair onderwijs resulteerde dit in:

- Een loonsverhoging van 4,5% vanaf 1 januari 2020 voor leerkrachten, onderwijsondersteuners en schoolleiders;
- Een eenmalige bonus van € 875 bij een voltijdbaan voor al het onderwijspersoneel. De rest ontvangt de bonus naar rato;
- Een eenmalige nabetaling in februari 2020 die neerkomt op 1/3 van het maandloon in 2020 bij een voltijdbaan.

Tevens zijn de loonkosten in 2020 hoger door meer vervangingskosten. Deze worden vooral veroorzaakt door COVID-19.
De stijging van de loonkosten wordt nagenoeg geheel gecompenseerd via de normvergoeding personeel, de vrijval van het gereserveerde bedrag in de reserve aanvullende bekostiging (€ 295.000) en de inzet vanuit de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs (IOP subsidie).

Ook bij het voorgezet onderwijs was in 2020 sprake van een loonsverhoging. Op 7 april 2020 zijn de volgende afspraken gemaakt:

- Per 1 maart ontvangt onderwijzend en ondersteunend personeel met terugwerkende kracht een structurele loonsverhoging van 2,75%;
- De eindejaarsuitkering wordt met 0,6% verhoogd naar 8%;
- In juni 2020 is een eenmalig bedrag van € 750 uitgekeerd.

Een andere grote stijging bij de personeelslasten is zichtbaar bij de dotaties personele voorzieningen. Deze stijgen fors ten opzichte van 2019, vooral door de voorziening persoonlijk budget. Door de COVID-19 pandemie zijn er weinig gespaarde uren opgenomen, waardoor er in 2020 een extra dotatie moest plaatsvinden aan deze voorziening om uren die in de toekomst opgenomen worden te kunnen dekken uit deze voorziening.

Afschrijvingslasten
De totale afschrijvingslasten bedragen in 2020 € 440.000 meer dan in 2019. Deze worden vooral veroorzaakt door de afschrijvingslasten gebouwen en terreinen bij het voortgezet onderwijs. Het Leerpark is financieel verwerkt per 1 juli 2020 en het Lyceum per 1 november 2020. Dit resulteert in een hogere afschrijvingslast. Dit heeft echter geen effect op het exploitatie resultaat van SCOPE scholengroep door de grotere vrijval vanuit de investeringssubsidie die terug te vinden is bij de overige opbrengsten materiële sfeer.

Huisvestingslasten
De totale huisvestingslasten van SCOPE scholengroep dalen met ongeveer € 130.000. Er zijn vier posten die binnen deze rubriek opvallen:

- De huurlasten dalen met ongeveer € 170.000. Sinds de oplevering van het Leerpark worden de locaties Marsdiep en de Prinses Margrietlaan niet meer gehuurd;
- De kosten van onderhoud stijgen met € 147.000. Deze stijging komt vooral doordat de dotatie groot onderhoud bij het primair onderwijs fors is gestegen. Tot en met 2019 is er een lager bedrag gedoteerd voor groot onderhoud, vooral omdat er in de afgelopen jaren nog niet veel onderhoud aan de buitenkant van de gebouwen noodzakelijk was. Er is echter op basis van het meerjarenonderhoudsplan afgesproken dat deze dotatie vanaf 2020 verhoogd zou worden. Dit resulteert uiteraard in een hogere last in de exploitatie van het primair onderwijs;

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

- De schoonmaakkosten dalen flink ten opzichte van 2019 (€ 250.000) Door COVID-19 en de langdurige sluiting van de scholen in 2020 is er minder schoongemaakt in de gebouwen;
- Tot slot zijn de exploitatiekosten nieuwbouw gestegen met ongeveer € 100.000. Dit betreft kosten voor de nieuwbouw die niet voor activering in aanmerking komen, bijvoorbeeld verhuiskosten.

Overige lasten
De overige lasten dalen in 2020 in totaal met bijna € 300.000. De grootste verschillen zitten in de volgende posten:
- Er is ongeveer € 100.000 minder uitgegeven aan werkboeken. De bezuiniging die in de begroting 2020 is opgenomen is gerealiseerd;
- In 2020 is € 35.000 minder uitgegeven aan abonnementen en contributies;
- De sectie materiaalkosten waren ongeveer € 50.000 lager. Dit komt omdat er minder materiaal is uitgegeven door COVID-19;
- De mutaties van de PO bankrekeningen bedroegen in 2019 ongeveer € 270.000 terwijl deze in 2020 ongeveer € 180.000 bedroegen. Dit verschil van € 90.000 is dan ook zichtbaar bij de overige lasten.

Toelichting vergelijking Jaarrekening 2020 — Begroting 2020

Rijksbijdragen
Ten opzichte van de begroting is er in 2020 ruim € 1.4 miljoen meer ontvangen aan rijksbijdragen. Deze gelden zijn vooral om de stijging van de loonkosten, zowel bij het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs te compenseren. Deze stijging van de rijksbijdragen levert dan ook geen hoger exploitatieresultaat op.

Overige subsidies OCW
De stijging van de overige subsidies OCW wordt vooral veroorzaakt door de inzet vanuit de IOP-subsidie bij het primair onderwijs. Zie voor een verdere toelichting de tekst bij de verklaring jaarrekening 2020 — jaarrekening 2019.

Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen
Ten tijde van de begroting was rekening gehouden met een bezuiniging omtrent de inkomsten voor passend onderwijs. Deze bezuiniging is echter vanuit het Samenwerkingsverband niet doorgevoerd waardoor de werkelijk ontvangen bedragen voor passend onderwijs hoger dan zijn begroot.

Overige baten
De bijdrage van ouders en leerlingen is lager dan begroot; ca. € 160.000. Dit wordt in zijn geheel veroorzaakt door minder tussenschoolse opvang bij het primair onderwijs ten gevolge van de COVID-19 pandemie.
De overige opbrengsten personele sfeer zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt door een ontvangst van het participatiefonds, meer ontvangen bedragen voor de taalklas, een eenmalige subsidie voor de zomerschool, een compensatie vanuit de subsidie Leerplein en tot slot waren de inkomsten vanuit de Marnix Academie hoger.
De stijging van de overige opbrengsten materiële sfeer wordt net als vorig jaar veroorzaakt

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

door de mutaties van de bankrekeningen van de primair onderwijs scholen. Deze zijn ook zichtbaar bij de overige instellingslasten. Het grote verschil met voorgaande jaren is echter wel dat vrijwel alle bankrekeningen van de primair onderwijs scholen in de loop van 2020 zijn opgeheven en alle inkomsten en uitgaven vanaf dit jaar verwerkt worden via de hoofdbankrekening van SCOPE scholengroep. Voor de saldi die zijn overgeboekt van de bankrekeningen van de scholen naar de rekening van SCOPE scholengroep is een bestemmingsreserve gevormd zodat het geld beschikbaar blijft voor de desbetreffende scholen.

Personeelslasten
In 2020 is er ruim € 1.5 miljoen meer uitgegeven aan personeelslasten dan in de begroting is opgenomen. Dit is grotendeels veroorzaakt door de nieuwe cao-afspraken bij zowel het primair als bij het voorgezet onderwijs (zie voor verdere toelichting de tekst bij de verklaring jaarrekening 2020 — jaarrekening 2019.
Tevens is er door de COVID-19 pandemie meer geld uitgegeven aan vervangingen. Deze wordt deels gecompenseerd met de inzet van gelden vanuit de IOP-subsidie.
Tot slot stijgt de dotatie personele voorzieningen fors ten opzichte van de begroting. Dit wordt bij het primair onderwijs vooral veroorzaakt door een hogere dotatie aan de jubileum voorziening. De lonen en salarissen zijn met ongeveer 10% gestegen ten opzichte van 2019; dit zorgt uiteraard ook voor een hogere reservering van de jubileum voorziening. Bij het voortgezet onderwijs stijgt de dotatie personele voorzieningen enerzijds ook vanwege de jubileumvoorziening, anderzijds door de voorziening persoonlijk budget. Door de COVID-19 pandemie zijn er weinig gespaarde uren opgenomen waardoor er in 2020 een extra dotatie moest plaatsvinden aan deze voorziening om uren die in de toekomst opgenomen worden te kunnen dekken uit deze voorziening.

Huisvestingslasten
De grootste afwijking ten opzichte van de begroting is zichtbaar bij de schoonmaakkosten. Aangezien de scholen deels gesloten waren in 2020 vanwege de COVID-19 pandemie is er minder schoongemaakt in de gebouwen.

Overige lasten
De stijging wordt, zoals al eerder genoemd bij de verklaring overige baten, veroorzaakt door de boeking van de mutaties van de bankrekeningen van de primair onderwijs scholen.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Stichting voor Christelijk Onderwijs te Alphen aan den Rijn
SCOPE scholengroep

Begroting 2021

		SCOPE	VO	PO
	Baten			
E01	Rijksbijdragen OCW	€ 50.419.000	€ 29.428.000	€ 20.991.000
E02	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 70.000	€ 5.000	€ 65.000
E03	Overige baten	€ 3.058.000	€ 2.636.000	€ 422.000
E04	**Totaal baten**	**€ 53.547.000**	**€ 32.069.000**	**€ 21.478.000**
	Lasten			
E05	Personeelslasten	€ 44.832.000	€ 25.790.000	€ 19.042.000
E06	Begrote formatiereductie	€ 34.000-	€ 167.000	€ 201.000-
E07	Afschrijvingen	€ 3.312.000	€ 2.943.000	€ 369.000
E08	Huisvestinglasten	€ 2.456.000	€ 1.073.000	€ 1.383.000
E09	Overige lasten	€ 3.681.000	€ 2.429.000	€ 1.252.000
E10	**Totaal lasten**	**€ 54.247.000**	**€ 32.402.000**	**€ 21.845.000**
E11	**Saldo baten en lasten**	€ 700.000-	€ 333.000-	€ 367.000-
E12	Rentebaten	€ 587.000-	€ 581.000-	€ 6.000-
E13	Rentelasten	€ -	€ -	€ -
E14	**Financiële baten en lasten**	**€ 587.000-**	**€ 581.000-**	**€ 6.000-**
E15	**Resultaat voor verdeling**	**€ 1.287.000-**	**€ 914.000-**	**€ 373.000-**
	Resultaat verdeling			
	Algemene reserve	€ 487.000-	€ 133.000-	€ 354.000-
	Verlof reserve	€ -	€ -	€ -
	Reserve tbv ICT beleidsplan	€ -	€ -	€ -
	Innovatie & scholing reserve	€ 132.000	€ 150.000	€ 18.000-
	Aanvullende bekostiging	€ 480.000-	€ 480.000-	€ -
	Nieuwbouw reserve	€ -107.000	€ 107.000-	€ -
	Nieuwbouw reserve ICT & inventaris	€ -345.000	€ 345.000-	€ -
	Mutaties reserves	**€ 1.287.000-**	**€ 915.000-**	**€ 372.000-**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Toelichting Begroting 2020

Algemeen

In de begroting 2021 wordt, op basis van een raming van de beschikbare middelen en zicht op de hoofdlijnen van beleidsvoornemens, de ruimte bepaald voor de uitgaven van het kalenderjaar 2021. Een groot deel van deze uitgaven ligt reeds vast vanuit de formatieplannen 2020-2021. Van deze kosten wordt 7/12 toegerekend aan het kalenderjaar 2021. De financiële gegevens van 2019 en 2020 worden gebruikt om inzicht te verkrijgen in de kostenontwikkeling van de verschillende begrotingsonderdelen.

Toelichting Begroting

Baten

E01 Rijksbijdragen

E01 Rijksbijdrage Personeel

De rijksbijdrage OCW bestaat uit normvergoedingen en eventuele aanvullende subsidies voor personeel en materieel. De rijksbijdragen voor het voortgezet onderwijs worden ontvangen op basis van de teldatum 1 oktober 2020. De rijksbijdragen voor het primair onderwijs worden ontvangen op basis van een schooljaar naar rato van het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober van het voorgaande jaar. Voor de begroting 2021 zijn derhalve twee teldata van toepassing nl. 1 oktober 2019 (7/12) en 1 oktober 2020 (5/12).

E01 Rijksbijdrage Materieel

De rijksbijdrage materieel voor het primair onderwijs zijn gebaseerd op het, van het leerlingenaantal afgeleid, aantal groepen. Bij het voortgezet onderwijs is het leerlingenaantal van toepassing.

E02 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

De overige overheidsbijdragen en -subsidies bestaan grotendeels uit de bijdragen vanuit de gemeente. Dit betreffen vooral vergoedingen voor het gebruik van gymzalen.

E03 Overige Baten

Hieronder vallen zaken als inkomsten uit detachering, verhuur van gebouwen, ouderbijdrage en, specifiek voor het primair onderwijs, de vergoedingen voor tussenschoolse opvang.

Lasten

E05 Personeelslasten

De lonen en salarissen voor het begrotingsjaar 2021 zijn begroot op basis van de geraamde loonkosten voor 2021, de hoogte van het leerlingenaantal op de teldatum 1 oktober en reeds bekende loonontwikkelingen in het begrotingsjaar 2020. Naast de lonen en salarissen zijn er overige personeelskosten zoals de kosten voor Basisgezondheidsdienst (PO), nascholing, werving en selectie, inlenen extern personeel, enz.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

E06 Begrote formatiereductie
Wanneer de (personele) baten de personeelslasten niet dekken moet er een formatiereductie worden toegepast. Hierdoor worden de uitgaven en inkomsten zoveel mogelijk in balans gebracht.

E07 Afschrijvingen
Investeringen in eigen gebouwen, inventaris en apparatuur en leermiddelen worden geactiveerd en vervolgens op basis van financiële afschrijvingstermijnen afgeschreven. De jaarlijkse totale afschrijvingslast wordt in de exploitatie opgenomen. Om deze afschrijvingslast beheersbaar te houden zijn beleidsplannen en meerjareninvesterings-plannen voor onder meer de vervanging en/of uitbreiding van de onderwijsmethoden, ICT-middelen en meubilair opgesteld.

E08 Huisvestingslasten
De huisvestingslasten bestaan voornamelijk uit dagelijks en planmatig groot onderhoud, schoonmaak, energie en water. Voor het planmatig groot onderhoud zijn meerjaren-onderhoudsplannen opgesteld. Op basis van deze plannen worden voorzieningen in stand gehouden.

E09 Overige lasten
Dit zijn de lasten voor administratie en beheer, onderwijsgebonden kosten en kosten voor kantines (VO).

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Jaarrekening

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Toelichting op onderdelen van de Jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 maakt deel uit van het jaarverslag. In het jaarverslag wordt nader ingegaan op onderdelen als kerngegevens, kernactiviteiten, juridische structuur, bestuurssamenstelling, organisatiestructuur, ontwikkelingen verslagjaar alsmede het treasurybeleid.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (Boek 2, titel 9), de Richtlijnen Jaarverslaggeving Onderwijs en de richtlijn van de Raad van Jaarverslaggeving (RJ660).

Waardering van de activa en passiva

Activa en passiva
Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Het economisch eigendom van de schoolgebouwen van het PO berust bij de gemeente, van het VO bij het bestuur.
Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw via een overdrachtsakte aan de gemeente overgedragen.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450 aangehouden.

De vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering worden afgeschreven bij het moment van ingebruikname. Dit zal plaatsvinden op het moment dat de nieuwbouw gerealiseerd is.

Financiële vaste activa

Beleggingsbeleid
Het beleggingsbeleid van SCOPE scholengroep is vastgesteld in een Treasury Statuut.
De wijzigingen in verband met de regeling beleggen, lenen en derivaten zijn verwerkt in een statuut dat in 2017 is vastgesteld.

De effecten worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Deelneming
Vanuit SCOPE scholengroep is er een oprichtingskapitaal gestort in de B.V. SCOPE facilitair van € 18.000. Op 6 mei 2009 is de besloten vennootschap opgericht.
SCOPE facilitair B.V. heeft als doel het verrichten van schoonmaakwerkzaamheden ten behoeve van de Stichting voor Christelijk onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken.
De jaarcijfers van SCOPE facilitair B.V. zijn niet betrokken in de consolidatie, omdat SCOPE scholengroep de enige opdrachtgever is en de vergoeding voor schoonmaakwerkzaamheden

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

aan SCOPE facilitair B.V. in de staat van baten en lasten van SCOPE is opgenomen. Het balanstotaal en resultaat van SCOPE facilitair B.V. is beperkt, waardoor de vennootschap een beperkte omvang heeft. Derhalve is consolidatie achterwege gelaten.

Voorraden
Voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van (eventuele) incourantheid.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zonodig onder een aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. Transitorische activa betreffen vooruitbetaalde lasten of nog te ontvangen baten.

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Onderhoudsvoorzieningen
De onderhoudsvoorzieningen dienen ter egalisatie van de kosten groot onderhoud. De stand van de voorziening is gebaseerd op meerjarenonderhoudsplannen.
In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. SCOPE maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening Spaarverlof
Met ingang van 1 augustus 1998 hebben alle personeelsleden de mogelijkheid om hun ADV te reserveren voor spaarverlof. Het niet opgenomen verlof is gewaardeerd conform geldende CAO-bepalingen.

Voorziening Persoonlijk budget
In de CAO VO 2014-2015 is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur voor elke werknemer en aanvullend budget van 120 uur voor werknemers vanaf 57 jaar.
Deze uren kunnen ook gespaard worden. Er wordt een inschatting gemaakt in welke mate de gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Deze voorziening dekt de ingeschatte uitgaven.

Voorziening sparen overgangsrecht
De werknemer van 57 jaar en ouder kan door middel van een spaarmogelijkheid kiezen voor een gefaseerde afbouw van de loopbaan. Deze heeft dan het recht jaarlijks 170 uur te

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

sparen om later op te nemen. Het opnemen van verlof is beperkt tot een maximum van 340 uur per jaar.
Bij einde dienstverband komt het niet opgenomen aanvullend verlof te vervallen.

Voorziening jubileumgratificatie
De voorziening voor jubileumuitkeringen wordt opgenomen op basis van de per balansdatum geldende jubileumregeling, rekening houdend met blijfkans, toekomstige loonkostenontwikkeling en disconteringsvoet. Tot 2020 maakte SCOPE gebruik van een disconteringsvoet van 3%. Per 2020 volgt SCOPE het rapport van de werkgroep Discontovoet 2020, opgesteld in opdracht van de Rijksoverheid in oktober 2020. De werkgroep doet hierin een aanbeveling om een disconteringsvoet van 2,25% te hanteren.

Reserves
De reserves zijn gevormd uit ontvangen subsidies met algemene bestedingsmogelijkheden of waarvoor afspraken inzake bestemming zijn gemaakt door middel van bestuursbesluiten.

Langlopende schulden
Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. Het aflossingsbedrag van het lopende jaar wordt onder de kortlopende schulden opgenomen. Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden
De kortlopende schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. Transitorische passiva betreffen nog te betalen lasten of vooruit ontvangen baten. Te besteden subsidies hebben een concrete bestedingsverplichting.

Resultaatbepaling
Met inachtneming van het vorenstaande worden de baten en de lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vreemde valuta
Deze jaarrekening is opgesteld in euro’s. Er hebben geen transacties in vreemde valuta plaatsgevonden.

Pensioenen
Op grond van de Nederlandse pensioenwet worden de Nederlandse regelingen primair volgens een “verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering” in deze jaarrekening verwerkt. In deze benadering wordt de verplichting voortvloeiende uit een door de rechtspersoon gedane pensioentoezegging gebaseerd op de financieringsafspraken zoals vastgelegd in de uitvoeringsovereenkomst tussen SCOPE scholengroep en pensioenuitvoerder. SCOPE scholengroep heeft de verplichtingen inzake de pensioenrechten van haar personeel ondergebracht bij stichting Pensioenfonds ABP. SCOPE

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

scholengroep betaalt hiervoor premies, waarvan de 2/3 door de werkgever wordt betaald en 1/3 door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Pensioenfondsen moeten vanaf 2015 gebruikmaken van de zogenaamde 'beleidsdekkingsgraad'.
De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden.

Om de pensioenen (gedeeltelijk) te kunnen indexeren, moet de beleidsdekkingsgraad minimaal 110% zijn, voor volledige indexatie moet de beleidsdekkingsgraad 128% zijn.
Het pensioenfonds heeft per januari 2017 de premie verhoogd naar 21,1% (per januari 2016 bedroeg de premie nog 17,8%).
Het ABP heeft medio 2016 een geactualiseerd herstelplan ingediend bij De Nederlandse Bank (DNB). De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 104% worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kunnen bijvoorbeeld de pensioenen worden verlaagd.

SCOPE scholengroep 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. SCOPE scholengroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Balans per 31-12-2020

			31-12-2020		31-12-2019
1	**Activa**				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 53.993.588		€ 14.103.630	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	€ 7.054.475		€ 3.655.816	
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 613.736		€ 684.073	
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ -		€ 26.479.625	
			€ 61.661.799		€ 44.923.145
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.1	Vordering op de Gemeente	€ 47.845.472		€ 43.309.109	
1.3.2	Deelnemingen	€ -		€ -	
			€ 47.845.472		€ 43.309.109
	Totaal vaste activa		€ 109.507.271		€ 88.232.254
	Vlottende activa				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	€ 220.903		€ 291.547	
1.5.2	Kortlopende vorderingen op OCW	€ 634.474		€ 792.161	
1.5.8	Overlopende activa	€ 175.768		€ 374.855	
			€ 1.031.145		€ 1.458.563
1.7	Liquide middelen		€ 11.035.903		€ 21.372.868
	Totaal vlottende activa		€ 12.067.048		€ 22.831.431
	Totaal activa		**€ 121.574.319**		**€ 111.063.685**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

2	Passiva		31-12-2020		31-12-2019
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve stichting (publiek)	€ 5.645.093		€ 6.522.002	
2.1.2	Bestemmingreserves stichting (publiek)	€ 10.374.163		€ 10.385.347	
	Totaal eigen vermogen		€ 16.019.256		€ 16.907.349
2.3	Voorzieningen				
2.3.1	Personeel	€ 2.171.661		€ 1.843.095	
2.3.3	Onderhoud	€ 2.269.969		€ 1.878.511	
			€ 4.441.630		€ 3.721.606
2.4	Langlopende schulden				
2.4.1	Ministerie van Financiën		€ 47.845.472		€ 43.309.109
2.5	Kortlopende schulden				
2.5.3	Crediteuren	€ 1.159.641		€ 597.537	
2.5.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 1.955.135		€ 1.865.389	
2.5.8	Schulden van pensioenen	€ 3.053		€ 1.346	
2.5.10	Overlopende passiva	€ 50.150.136		€ 44.661.353	
			€ 53.267.966		€ 47.125.625
	Totaal vreemd vermogen		€ 105.555.068		€ 94.156.340
	Totaal passiva		**€ 121.574.319**		**€ 111.063.685**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Staat van baten en lasten 2020

SCOPE scholengroep

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019	Begroting 2020
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	€ 50.630.409	€ 50.934.208	€ 48.654.000
3.2	Overige overheidsbijdragen	€ 72.568	€ 71.037	€ 69.000
3.5	Overige baten	€ 3.053.067	€ 2.577.642	€ 2.620.000
	Totaal baten	€ 53.756.045	€ 53.582.887	€ 51.343.000
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	€ 45.142.320	€ 42.512.715	€ 43.109.000
4.2	Afschrijvingen	€ 2.574.939	€ 2.133.973	€ 2.630.000
4.3	Huisvestingslasten	€ 2.720.516	€ 2.849.969	€ 2.649.000
4.4	Overige instellingslasten	€ 3.713.680	€ 4.012.507	€ 3.544.000
	Totaal lasten	€ 54.151.456	€ 51.509.164	€ 51.931.000
	Saldo baten en lasten	€ 395.411-	€ 2.073.724	€ 589.000-
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Financiële baten	€ -	€ 550	€ 479.000-
5.2	Financiële lasten	€ 491.841	€ 251.573	€ -
	Saldo fin. baten en lasten	€ 491.841-	€ 251.023-	€ 479.000-
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	**€ 887.251-**	**€ 1.822.701**	**€ 1.068.000-**
	Exploitatieresultaat	**€ 887.251-**	**€ 1.822.701**	**€ 1.068.000-**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Staat van baten en lasten 2020

Primair Onderwijs

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019	Begroting 2020
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	€ 20.989.908	€ 20.704.418	€ 20.188.000
3.2	Overige overheidsbijdragen	€ 67.090	€ 65.514	€ 64.000
3.5	Overige baten	€ 860.457	€ 1.009.306	€ 439.000
	Totaal baten	€ 21.917.456	€ 21.779.238	€ 20.691.000
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	€ 19.692.190	€ 18.020.817	€ 18.161.000
4.2	Afschrijvingen	€ 369.650	€ 361.229	€ 359.000
4.3	Huisvestingslasten	€ 1.234.690	€ 1.189.111	€ 1.283.000
4.4	Overige instellingslasten	€ 1.371.263	€ 1.531.283	€ 1.244.000
	Totaal lasten	€ 22.667.793	€ 21.102.440	€ 21.047.000
	Saldo baten en lasten	€ 750.338-	€ 676.798	€ 356.000-
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Financiële baten	€ -	€ 275	€ 6.000-
5.2	Financiële lasten	€ 14.003	€ 8.569	€ -
	Saldo fin. baten en lasten	€ 14.003-	€ 8.294-	€ 6.000-
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	**€ 764.341-**	**€ 668.504**	**€ 362.000-**
	Exploitatieresultaat	**€ 764.341-**	**€ 668.504**	**€ 362.000-**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Staat van baten en lasten 2020

Voortgezet Onderwijs

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019	Begroting 2020
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen	€ 29.640.502	€ 30.229.790	€ 28.466.000
3.2	Overige overheidsbijdragen	€ 5.478	€ 5.523	€ 5.000
3.5	Overige baten	€ 2.192.610	€ 1.568.336	€ 2.181.000
	Totaal baten	€ 31.838.590	€ 31.803.649	€ 30.652.000
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	€ 25.450.130	€ 24.491.898	€ 24.948.000
4.2	Afschrijvingen	€ 2.205.289	€ 1.772.744	€ 2.271.000
4.3	Huisvestingslasten	€ 1.485.825	€ 1.660.858	€ 1.366.000
4.4	Overige instellingslasten	€ 2.342.418	€ 2.481.224	€ 2.300.000
	Totaal lasten	€ 31.483.662	€ 30.406.724	€ 30.885.000
	Saldo baten en lasten	€ 354.927	€ 1.396.926	€ 233.000-
5	**Financiële baten en lasten**			
5.1	Financiële baten	€ -	€ 275	€ 473.000-
5.2	Financiële lasten	€ 477.838	€ 243.004	€ -
	Saldo fin. baten en lasten	€ 477.838-	€ 242.729-	€ 473.000-
	Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	**€ 122.911-**	**€ 1.154.197**	**€ 706.000-**
	Exploitatieresultaat	**€ 122.911-**	**€ 1.154.197**	**€ 706.000-**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Kasstroomoverzicht 2020

		2020		2019
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatieresultaat		€ 887.251-		€ 1.822.700
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	€ 2.574.939		€ 2.133.973	
- mutaties voorzieningen	€ 720.024		€ 181.555	
- mutaties algemene reserve	€ 10.343		€ 1.053.586	
- mutaties bestemmingsreserve	€ 11.185-		€ 1.053.586-	
- mutaties deelnemingen	€ -		€ -	
		€ 3.294.121		€ 2.315.528
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	€ 427.418		€ 326.564-	
- langlopende schulden	€ 4.536.363		€ 20.509.793	
- kortlopende schulden	€ 6.142.340		€ 19.531.796	
		€ 11.106.121		€ 39.715.025
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		€ 13.512.993		€ 43.853.255
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activiteiten	€ 19.313.594-		€ 21.489.742-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	€ 4.536.363-		€ 20.509.793-	
		€ 23.849.957-		€ 41.999.535-
Mutatie liquide middelen		€ 10.336.964-		€ 1.853.719
Beginstand liquide middelen	€ 21.372.868		€ 19.519.155	
Mutatie liquide middelen	€ 10.336.964-		€ 1.853.719	
Eindstand liquide middelen		**€ 11.035.903**		**€ 21.372.868**

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiële vaste activa

		Verkrijgingsprijs 31-12-2019	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2019	Mutaties 2020 Investeringen 2020	Mutaties 2020 Afschrijvingen 2020
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 15.703.591	€ 1.599.961	€ 14.103.630	€ 40.924.608	€ 1.034.650
1.2.2.1	Inventaris en apparatuur regulier	€ 6.372.717	€ 3.171.122	€ 3.201.595	€ 4.212.666	€ 921.231
1.2.2.2	Inventaris en apparatuur leermiddelen	€ 1.340.577	€ 886.356	€ 454.221	€ 419.160	€ 311.935
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 2.174.914	€ 1.490.840	€ 684.073	€ 236.786	€ 307.123
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 26.479.625	€ -	€ 26.479.625	€ -	€ -
	Totaal materiële vaste activa	€ 52.071.423	€ 7.148.278	€ 44.923.145	€ 45.793.219	€ 2.574.939

		Boekwaarde 31-12-2020	Verkrijgingsprijs 31-12-2020	Afschrijvingen t/m 31-12-2020
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 53.993.588	€ 56.578.299	€ 2.584.711
1.2.2.1	Inventaris en apparatuur	€ 6.493.030	€ 10.002.736	€ 3.509.706
1.2.2.2	Inventaris en apparatuur leermiddelen	€ 561.446	€ 1.269.509	€ 708.064
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 613.736	€ 1.758.701	€ 1.144.965
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ -	€ -	€ -
	Totaal materiële vaste activa	€ 61.661.799	€ 69.609.245	€ 7.947.445

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

De afschrijvingspercentages voor de verschillende groepen activa zijn:

Terreinen:	0%
Gebouwen:	2,5% - 5%
Installaties & machines:	5%
ICT	20% - 33%
Inventaris & meubilair	5% - 20%
Onderwijs Leer Pakket PO	11%
Voertuigen	20%
Boeken	25%
Werkboeken	50%

1.3 Financiële vaste activa

		Boekwaarde 31-12-2019	Toename	Afname	Boekwaarde 31-12-2020
1.3.1	Vordering op de Gemeente	€ 43.309.109	€ 5.764.850	€ 1.228.487	€ 47.845.472
1.3.2	Deelnemingen SCOPE facilitair B.V.	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 43.309.109	€ 5.764.850	€ 1.228.487	€ 47.845.472

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam:	SCOPE facilitair B.V.	Ashram College
Juridische vorm:	Besloten vennootschap	Stichting
Statutaire zetel:	Alphen aan den Rijn	Alphen aan den Rijn
Codeactiviteit:	4	4
Eigen vermogen 31-12-2020:	€ 46.947	€ 5.313.106
Resultaat 2020:	€ 70.904	€ 69.493
Art 2:403 BW:	Nee	Nee
Deelname:	100%	-
Consolidatie %:	0	-

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.5 Vorderingen

		31-12-2020	31-12-2019
1.5.1	Debiteuren	€ 220.903	€ 291.547
1.5.2	Kortlopende vorderingen op OCW	€ 634.474	€ 792.161
1.5.8	Overlopende activa	€ 175.768	€ 374.855
	Totaal vorderingen	€ 1.031.145	€ 1.458.563

Specificatie 1.5.8 Overlopende activa:	31-12-2020	31-12-2019
ROC/ID College/MBO Rijnland (VAVO leerlingen)	€ 19.125	€ 38.125
Bijdrage en afr. Stichtingen	€ 9.000	€ 3.000
TSO ouderbijdragen	€ -	€ 60.000
Licenties - abonnementen	€ 68.257	€ 104.430
Compensatieregeling langdurig zieken	€ -	€ 136.465
Ashram College	€ 48.456	€ -
Overig	€ 30.930	€ 32.835
	€ 175.768	€ 374.855

1.7 Liquide middelen (vrij beschikbaar)

		31-12-2020	31-12-2019
1.7.1	Banken	€ 11.029.689	€ 21.348.451
1.7.2	Kasmiddelen	€ 6.214	€ 24.417
	Totaal liquide middelen	€ 11.035.903	€ 21.372.868

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

		Saldo 31-12-2019	Mutaties: Bestemming Resultaat	Mutaties: Overige Mutaties	Saldo 31-12-2020
2.1.1	Algemene reserve stichting	€ 6.522.002	€ 876.909-	€ -	€ 5.645.093
2.1.2	Bestemmingsreserves stichting (publiek)				
	Bestemmingsreserve BAPO	€ 298.094	€ 20.914	€ -	€ 319.008
	Bestemmingsreserve innovatie & scholing	€ 789.215	€ 490.000	€ -	€ 1.279.215
	Bestemmingsreserve Nieuwbouw	€ 2.589.625	€ 266.875-	€ -	€ 2.322.750
	Bestemmingsreserve Nieuwbouw ICT & inventaris	€ 4.698.934	€ 224.014-	€ -	€ 4.474.920
	Bestemmingsreserve leermiddelen	€ 1.200.000	€ -	€ -	€ 1.200.000
	Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging	€ 809.479	€ 328.864-	€ -	€ 480.615
	Bestemmingsreserve ouderraadgelden & PO Saldi	€ -	€ 297.654		€ 297.654
	Totaal bestemmingsreserves	€ 10.385.347	€ 11.185-	€ -	€ 10.374.163
	Totaal eigen vermogen	€ 16.907.349	€ 887.251-		€ 16.019.256

2.3 Voorzieningen

		Saldo 31-12-2019	Mutaties: Dotaties 2020	Mutaties: Onttrekkingen 2020	Mutaties: Vrijval 2020	Saldo 31-12-2020	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.3.1	Personeel							
	Spaarverlof PO	€ 16.497	€ -	€ -	€ 16.497	€ -	€ -	€ -
	Spaarverlof VO	€ 716.388	€ 154.240	€ 20.374	€ -	€ 850.254	€ 95.000	€ 755.254
	Persoonlijk Budget	€ 592.494	€ 344.020	€ 104.505	€ -	€ 832.009	€ 300.000	€ 532.009
	Sparen overgangsrecht	€ 41.735	€ -	€ -	€ 41.735	€ -	€ -	€ -
	Jubileumgratificatie PO	€ 184.412	€ 116.141	€ 57.842	€ -	€ 242.711	€ 17.329	€ 225.382
	Jubileumgratificatie VO	€ 291.570	€ 19.776	€ 64.658	€ -	€ 246.688	€ 27.214	€ 219.474
		€ 1.843.095	€ 634.177	€ 247.379	€ 58.232	€ 2.171.661	€ 439.543	€ 1.732.118
2.3.3	Overige							
	Onderhoud PO	€ 1.143.718	€ 366.195	€ 100.255	€ -	€ 1.409.658	€ 616.474	€ 793.184
	Onderhoud VO	€ 365.245	€ 140.000	€ 53.451	€ -	€ 451.794	€ 197.580	€ 254.215
	OLP voorziening PO	€ 345.591	€ 203.287	€ 140.361	€ -	€ 408.517	€ 341.000	€ 67.517
	Voorziening deelneming	€ 23.957	€ -	€ 23.957	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 1.878.511	€ 709.482	€ 318.024	€ -	€ 2.269.969	€ 1.155.054	€ 1.114.915
	Totaal voorzieningen	€ 3.721.606	€ 1.343.659	€ 565.403	€ 58.232	€ 4.441.630	€ 1.594.597	€ 2.847.033

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

2.4 Langlopende schulden

Kredietinstellingen	Saldo 31-12-2019	Aangegane leningen 2020	Aflossingen 2020	Saldo 31-12-2020	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
Ministerie van Financiën lening 2926	€ 22.909.109	€ -	€ 763.637	€ 22.145.472	€ 22.145.472	1,14%
Ministerie van Financiën lening 2927	€ 20.400.000	€ 5.300.000	€ -	€ 25.700.000	€ 25.700.000	1,30%
Totaal langlopende schulden	€ 43.309.109			€ 47.845.472		

2.5 Kortlopende schulden

		31-12-2020		31-12-2019
2.5.3	Crediteuren		€ 1.159.641	€ 597.537
2.5.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		€ 1.955.135	€ 1.865.389
2.5.8	Schulden inzaken van pensioenen		€ 3.053	€ 1.346
2.5.10	Overlopende passiva			
	Vooruitontvangen investeringssubsidies	€ 46.879.286		€ 42.515.110
	Nog te betalen vakantiegeld	€ 1.388.022		€ 1.357.177
	Nog aan te wenden doelsubsidies	€ 590.818		€ 45.858
	Excursies & werkweken	€ 205.896		€ 209.563
	Nog te betalen bedragen	€ 360.674		€ 93.915
	Overige	€ 725.439		€ 439.730
			€ 50.150.136	€ 44.661.353
	Totaal kortlopende schulden		€ 53.267.966	€ 47.125.625

De post vooruitontvangen investeringssubsidies betreft bijdragen van Gemeente dan wel andere partijen ter financiering van investeringen. Deze bijdragen vallen vrij ten gunste van de exploitatierekening (onder de overige baten) naar rato van de afschrijvingslasten op de betrokken activa.

Vooruitontvangen investeringssubsidies	**2020**	**2019**
Stand per 1 januari	€ 42.515.110	€ 22.454.524
Toename vooruit ontvangen investeringssubsidies	€ 5.764.850	€ 20.741.352
Vrijval ten gunste van de baten en lasten	€ 1.400.674	€ 680.766
Stand per 31 december	€ 46.879.286	€ 42.515.110

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

In 2016 is er een nieuw print- en kopieercontract met Canon afgesloten. Het contract loopt tot en met augustus 2021, tegen een geschatte prijs van € 100.000 op jaarbasis. Het feitelijke bedrag wordt bepaald door het print- en kopieergedrag van de scholen. Dit contract geldt SCOPE-breed.

De vordering op OCW is ontstaan als gevolg van de overgang van de bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar. De hoogte is afhankelijk van de personele bekostiging en fluctueert van jaar tot jaar. Omdat dit, behoudens in een situatie van niet voortbestaan van het bestuur, een niet-opeisbare vordering betreft, is hij in 2014 door middel van een stelselwijziging afgeboekt.
Per ultimo 2020 bedraagt de omvang van de vordering € 1.734.280.

Voor de geplande nieuwbouw in het voortgezet onderwijs zijn de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen opgenomen:

Bedrijf	Onderwerp	Bedrag
Vries en Verburg	Aannemer	178.126
Weld Infra Milieu	Inrichting	71.520
Du Prie	Aannemer	56.887
Slim Engineering	Inrichting	1.116
AGS Architecten	Advieskosten	4.840
Bejachim BV	Advieskosten	3.430
Deern	Advieskosten	1.646
Metec BV	Uitvoeringskosten	779
Alphaplan	Projectmanagement	11.271
Hevo	Bouwkundige begroting	12.545
Garden ID	Uitvoeringskosten	26.128
Lieftinck	Uitvoeringskosten	4.000
Breman	Uitvoeringskosten	126.000
Markant Sign	Uitvoeringskosten	6.000

Du Prie & de Vries en Verburg: alle in het contract van aanneming en in bijbehorende bescheiden genoemde bedragen zijn inclusief afgekochte risicoregeling, met andere woorden vast tot einde werk.

In de langlopende schulden zijn beide delen van de leningen opgenomen omtrent de nieuwbouw. Deze leningen zijn aangegaan met het Ministerie van Financiën. De 1e afroeptranche van lening 2926 was op 15 december 2017, voor € 12.599.316. Op 2 juli 2018 was de 2e afroeptranche, € 10.200.000 en op 4 oktober 2019 heeft de 3e afroeptranche plaatsgevonden, € 109.793.
De eerste aflossing vindt plaats op 6 april 2020. De totale lening wordt afgelost in 60 termijnen en deze lening eindigt in 2049. Voor deze lening zijn geen zekerheden overeengekomen en er is sprake van een leningspercentage van 1,14%.

De 1e afroeptranche van lening 2927 ter hoogte van € 20.400.000 is op 1 juli 2019 ontvangen. Op 1 juli 2020 staat de 2e afroeptranche gepland, € 5.300.000. De 3e en laatste afroeptranche gaat plaatsvinden op 4 oktober 2021. De eerste aflossing vindt plaats op 4 april 2022. De totale lening wordt afgelost in 60 termijnen en deze lening eindigt in 2051. Voor deze lening zijn geen zekerheden overeengekomen en er is sprake van een leningspercentage van 1,30%.

Vanaf het jaar 2018 vindt een gemeentelijke bijdrage plaats voor de nieuwbouwprojecten. Het totale bedrag dat ontvangen wordt over een periode van 2018 tot en met 2059 is € 61.198.692,65.
Dit bedrag dekt de betalingsverantwoordelijkheden van SCOPE scholengroep aan het Ministerie van Financiën. Als zekerheid van naleving van deze afspraak heeft SCOPE scholengroep het eerste recht van hypotheek en pand, gevestigd op de Oudbouwlocatie 1, de Oudbouwlocatie 3, de Oudbouwlocatie 4 en de Oudbouwlocatie 5.

In februari 2017 is er een bankgarantie dekkingsrekening bij de ABN AMRO bank afgesloten ten gunste van de Belastingdienst/kantoor Den Haag. De garantstelling heeft betrekking op naheffingsaanslagen BTW die door de Belastingdienst zijn opgelegd over de jaren 2009 t/m 2012 op SCOPE facilitair B.V. (SFBV) welke een fiscale eenheid vormt met SCOPE scholengroep. Aangezien er een rechtszaak liep tussen SFBV en de Belastingdienst over het al dan niet bestaan van de fiscale eenheid heeft SFBV steeds bezwaar tegen de naheffingsaanslagen aangetekend en om uitstel van betaling gevraagd en gekregen. Om te voorkomen dat deze uitstellen van betaling gedurende de looptijd van het proces zouden vervallen waardoor er weer opnieuw bezwaar moest worden gemaakt en uitstel van betaling moest worden gevraagd, hebben wij met de Ontvanger van de Belastingen de afspraak gemaakt dat eerst na het finale oordeel van de rechtbank over het al of niet bestaan van de fiscale eenheid de uitstellen van betaling van kracht bleven onder voorwaarde van een afgifte van een bankgarantie voor het totale naheffingsbedrag van de aanslagen 2009 t/m 2012. De Hoge Raad heeft in 2019 uitspraak gedaan en SFBV in het gelijk gesteld. De naheffingsaanslagen zijn door de Belastingdienst inmiddels ingetrokken. De bankgarantie van € 510.970,32 kan daardoor vervallen.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten SCOPE

3.1 Rijksbijdragen OCW

			Jaarrekening 2020			Jaarrekening 2019
3.1.1	(Normatieve) Rijksbijdrage OCW					
	Rijksbijdrage SCOPE	€ 48.155.821		€ 48.809.059		
			€ 48.155.821			€ 48.809.059
3.1.2	Overige subsidies OCW					
	Niet geoormerkte subsidies	€ 565.437		€ 546.052		
	Geoormerkte subsidies	€ 260.263		€ 69.696		
			€ 825.700			€ 615.748
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen		€ 1.648.889			€ 1.509.400
	Totaal rijksbijdragen OCW		€ 50.630.409			€ 50.934.207

3.2 Overige overheidsbijdragen

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	€ 72.568	€ 71.037
	Totaal overige overheidsbijdragen	€ 72.568	€ 71.037

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

3.5 Overige baten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
3.5.1	Verhuur	€ 122.392	€ 163.757
3.5.5	Ouderbijdragen	€ 470.646	€ 636.862
3.5.6	Overige	€ 2.460.029	€ 1.777.023
	Totaal overige baten	€ 3.053.067	€ 2.577.642

Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6	Overige		
	Overige opbrengsten personele sfeer	€ 620.063	€ 727.079
	Overige opbrengsten materiële sfeer	€ 1.839.966	€ 1.049.944
		€ 2.460.029	€ 1.777.023

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

4 Lasten SCOPE

4.1 Personele lasten

			Jaarrekening 2020			Jaarrekening 2019
4.1.1	Lonen en salarissen					
	Brutolonen en salarissen	€ 33.392.428		€ 31.608.505		
	Sociale lasten	€ 4.824.794		€ 4.538.091		
	Pensioenpremies	€ 5.058.355		€ 4.939.517		
			€ 43.275.578			€ 41.086.112
	Personele bezetting in Fte		571			570
4.1.2	Overige personele lasten					
	Dotaties personele voorzieningen	€ 270.381		€ 34.376		
	Personeel niet in loondienst	€ 522.511		€ 631.917		
	Overig	€ 1.394.132		€ 1.103.308		
			€ 2.187.024			€ 1.769.601
4.1.3	Uitkeringen (-/-)		€ 320.282-			€ 342.997-
	Totaal personele lasten		€ 45.142.320			€ 42.512.716

4.2 Afschrijvingen

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.2.2	Gebouwen & terreinen	€ 1.034.650	€ 535.909
	Inventaris & apparatuur regulier	€ 921.231	€ 816.448
	Inventaris & apparatuur leermiddelen	€ 311.935	€ 330.907
	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 307.123	€ 450.709
	Totaal afschrijvingen	€ 2.574.939	€ 2.133.972

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

4.3 Huisvestingslasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.3.1	Huur	€ 218.115	€ 387.698
4.3.3	Onderhoud	€ 812.526	€ 665.127
4.3.4	Energie en water	€ 649.457	€ 620.799
4.3.5	Schoonmaakkosten	€ 633.301	€ 883.673
4.3.6	Heffingen	€ 67.141	€ 71.329
4.3.7	Overige huisvestingslasten	€ 70.043	€ 54.242
4.3.8	Exploitatiekosten nieuwbouw	€ 269.934	€ 167.101
	Totaal huisvestingslasten	€ 2.720.516	€ 2.849.969

4.4 Overige instellingslasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	€ 580.118	€ 638.586
4.4.2	Inventaris, apparatuur	€ 2.319.019	€ 2.445.749
4.4.4	Overige	€ 814.543	€ 928.172
	Totaal overige instellingslasten	€ 3.713.680	€ 4.012.507

5 Financiële baten en lasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
5.1	Financiële baten	€ -	€ 550
5.2	Financiële lasten	€ 491.841	€ 251.573
	Saldo fin. baten en lasten	€ 491.841-	€ 251.023-

Specificatie accountantskosten

De accountantskosten zijn opgenomen onder rubriek 4.4.1. Deze bedragen € 34.837,- incl. BTW. Van dit bedrag komt € 30.837,- ten laste van de controle van de jaarrekening en € 4.000,- ten laste van de controle van de bekostigingsgegevens.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten PO

3.1 Rijksbijdragen OCW

			Jaarrekening 2020			Jaarrekening 2019
3.1.1	(Normatieve) Rijksbijdrage OCW					
	Rijksbijdrage PO	€ 19.770.274		€ 19.711.235		
			€ 19.770.274			€ 19.711.235
3.1.2	Overige subsidies OCW					
	Niet geoormerkte subsidies	€ -		€ -		
	Geoormerkte subsidies	€ 190.868		€ -		
			€ 190.868			€ -
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen		€ 1.028.766			€ 993.183
	Totaal rijksbijdragen OCW		€ 20.989.908			€ 20.704.418

3.2 Overige overheidsbijdragen

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	€ 67.090	€ 65.514
	Totaal overige overheidsbijdragen	€ 67.090	€ 65.514

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

3.5 Overige baten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
3.5.1	Verhuur	€ 103.972	€ 119.033
3.5.5	Ouderbijdragen	€ 129.365	€ 290.189
3.5.6	Overige	€ 627.121	€ 600.084
	Totaal overige baten	€ 860.457	€ 1.009.306

Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6	Overige		
	Overige opbrengsten personele sfeer	€ 270.757	€ 277.297
	Overige opbrengsten materiële sfeer	€ 356.364	€ 322.787
		€ 627.121	€ 600.084

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

4 Lasten PO

4.1 Personele lasten

			Jaarrekening 2020			Jaarrekening 2019
4.1.1	Lonen en salarissen					
	Brutolonen en salarissen	€ 14.528.238		€ 13.199.959		
	Sociale lasten	€ 2.416.693		€ 2.176.970		
	Pensioenpremies	€ 2.097.201		€ 2.015.996		
			€ 19.042.132			€ 17.392.926
4.1.2	Overige personele lasten					
	Dotaties personele voorzieningen	€ 116.141		€ 3.577		
	Personeel niet in loondienst	€ 25.988		€ 122.961		
	Overig	€ 645.148		€ 672.010		
			€ 787.277			€ 798.548
4.1.3	Uitkeringen (-/-)		€ 137.218-			€ 170.656-
	Totaal personele lasten		€ 19.692.190			€ 18.020.817

4.2 Afschrijvingen

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.2.2	Gebouwen & terreinen	€ 30.630	€ 28.991
	Inventaris & apparatuur regulier	€ 281.619	€ 260.966
	Inventaris & apparatuur leermiddelen	€ 37.164	€ 47.171
	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 20.236	€ 24.101
	Totaal afschrijvingen	€ 369.650	€ 361.229

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

4.3 Huisvestingslasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.3.1	Huur	€ 45.046	€ 71.363
4.3.3	Onderhoud	€ 553.234	€ 425.695
4.3.4	Energie en water	€ 294.178	€ 237.900
4.3.5	Schoonmaakkosten	€ 286.022	€ 396.678
4.3.6	Heffingen	€ 37.092	€ 40.103
4.3.7	Overige huisvestingslasten	€ 19.119	€ 17.372
	Totaal huisvestingslasten	€ 1.234.690	€ 1.189.111

4.4 Overige instellingslasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	€ 248.312	€ 272.661
4.4.2	Inventaris, apparatuur	€ 881.850	€ 859.663
4.4.4	Overige	€ 241.101	€ 398.959
	Totaal overige instellingslasten	€ 1.371.263	€ 1.531.283

5 Financiële baten en lasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
5.1	Financiële baten	€ -	€ 275
5.2	Financiële lasten	€ 14.003	€ 8.569
	Saldo fin. baten en lasten	€ 14.003-	€ 8.294-

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten VO

3.1 Rijksbijdragen OCW

			Jaarrekening 2020			Jaarrekening 2019
3.1.1	(Normatieve) Rijksbijdrage OCW					
	Rijksbijdrage VO	€ 28.385.547		€ 29.097.824		
			€ 28.385.547			€ 29.097.824
3.1.2	Overige subsidies OCW					
	Niet geoormerkte subsidies	€ 565.437		€ 546.052		
	Geoormerkte subsidies	€ 69.395		€ 69.696		
			€ 634.832			€ 615.748
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen		€ 620.123			€ 516.217
	Totaal rijksbijdragen OCW		€ 29.640.502			€ 30.229.790

3.2 Overige overheidsbijdragen

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	€ 5.478	€ 5.523
	Totaal overige overheidsbijdragen	€ 5.478	€ 5.523

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

3.5 Overige baten

		Jaarrekening 2020		Jaarrekening 2019	
3.5.1	Verhuur	€	18.421	€	44.724
3.5.5	Ouderbijdragen	€	341.282	€	346.673
3.5.6	Overige	€	1.832.908	€	1.176.939
	Totaal overige baten	€	2.192.610	€	1.568.336

Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6	Overige				
	Overige opbrengsten personele sfeer	€	349.306	€	449.782
	Overige opbrengsten materiële sfeer	€	1.483.602	€	727.157
		€	1.832.908	€	1.176.939

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Specificatie van de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

4 Lasten VO

4.1 Personele lasten

			Jaarrekening 2020			Jaarrekening 2019
4.1.1	Lonen en salarissen					
	Brutolonen en salarissen	€ 18.864.191		€ 18.408.545		
	Sociale lasten	€ 2.408.101		€ 2.361.120		
	Pensioenpremies	€ 2.961.155		€ 2.923.521		
			€ 24.233.447			€ 23.693.186
4.1.2	Overige personele lasten					
	Dotaties personele voorzieningen	€ 154.240		€ 30.799		
	Personeel niet in loondienst	€ 496.523		€ 508.956		
	Overig	€ 748.984		€ 431.298		
			€ 1.399.748			€ 971.053
4.1.3	Uitkeringen (-/-)		€ 183.064-			€ 172.341-
	Totaal personele lasten		€ 25.450.130			€ 24.491.898

4.2 Afschrijvingen VO

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.2.2	Gebouwen & terreinen	€ 1.004.020	€ 506.918
	Inventaris & apparatuur regulier	€ 639.612	€ 555.482
	Inventaris & apparatuur leermiddelen	€ 274.771	€ 283.736
	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 286.887	€ 426.608
	Totaal afschrijvingen	€ 2.205.289	€ 1.772.744

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

4.3 Huisvestingslasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.3.1	Huur	€ 173.070	€ 316.335
4.3.3	Onderhoud	€ 259.292	€ 239.432
4.3.4	Energie en water	€ 355.279	€ 382.899
4.3.5	Schoonmaakkosten	€ 347.279	€ 486.995
4.3.6	Heffingen	€ 30.049	€ 31.226
4.3.7	Overige huisvestingslasten	€ 50.924	€ 36.870
4.3.8	Exploitatiekosten nieuwbouw	€ 269.934	€ 167.101
	Totaal huisvestingslasten	€ 1.485.825	€ 1.660.858

4.4 Overige instellingslasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	€ 331.806	€ 365.925
4.4.2	Inventaris, apparatuur	€ 1.437.169	€ 1.586.086
4.4.4	Overige	€ 573.443	€ 529.213
	Totaal overige instellingslasten	€ 2.342.418	€ 2.481.224

5 Financiële baten en lasten

		Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
5.1	Financiële baten	€ -	€ 275
5.2	Financiële lasten	€ 477.838	€ 243.004
	Saldo fin. baten en lasten	€ 477.838-	€ 242.729-

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Gebeurtenis na balansdatum

Fusie SCOPE Scholengroep met Ashram
In 2020 is besloten tot een fusie van SCOPE scholengroep met de Katholieke Stichting Ashram College. Deze juridische fusie is van kracht geworden op 1 januari 2021. De Katholieke Stichting Ashram College is hierbij de verdwijnende stichting en wordt daarom ontbonden per 1 januari 2021.

De financiële gegevens van Ashram worden in de jaarrekening van SCOPE scholengroep verantwoord met ingang van 1 januari 2021. Deze fusie wordt verwerkt als samensmelting van belangen (RJ 216.605), waarbij de “pooling of interest” methode zal worden toegepast (RJ216.301 en RJ216.302). De verplichtingen omtrent de jaarrekening 2020 van Ashram rusten na de fusie op SCOPE scholengroep.

Ashram heeft per einde boekjaar 2020 een balanstotaal van € 50.535.312 en een eigen vermogen van € 5.313.106. De baten 2020 van deze stichting bedroegen € 11.272.450. In 2020 is een winst behaald door Ashram van € 69.493.

De afgelopen twee jaar is het bestuur van SCOPE scholengroep tevens opgetreden als bestuur ad interim van de Katholieke Stichting Ashram College. Dit heeft het mogelijk gemaakt om de organisatievorm van SCOPE scholengroep te introduceren bij het Ashram College. Ook de financiële administratie van het Ashram College werd identiek aan die van SCOPE opgezet. Met de fusie per 1 januari 2021 was er dus alleen in juridische zin sprake van een verandering. Het Ashram College maakt met ingang van 1 januari 2021 deel uit van SCOPE scholengroep, de organisatie en het financieel beleid van SCOPE wordt ongewijzigd voortgezet en op alle aspecten van het Ashram College toegepast.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Controleverklaring

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting voor christelijk onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor christelijk onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken te Alphen aan den Rijn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor christelijk onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. 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 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting voor christelijk onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- 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 op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 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 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.
Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 fraude of fouten 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, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het 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 onderwijsinstelling 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 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.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad van toezicht over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Breda, 24-06-2021

Mazars N.V.

w.g. drs. P.A.J. Hopstaken RA

WNT-Verantwoording 2020 SCOPE scholengroep

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan.
Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SCOPE scholengroep van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor SCOPE scholengroep is € 170.000. 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. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15% van het bezoldigingsmaximum en voor de overige leden 10%.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1,-	P.K. Jansen	G.W van Leeuwen
Functie(s)	VZ CVB	Lid CVB
Duur dienstverband in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam	nvt	nvt
Bezoldiging		
Beloning	148.934	133.284
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	21.066	20.686
Totaal Bezoldiging 2020	**170.000**	**153.970**
Toepasselijk WNT-Maximum	170.000	170.000

De leden van het College van Bestuur rekenen het tot hun verantwoordelijkheid om te voldoen aan de WNT-norm en wensen geen gebruik te maken van het overgangsrecht. Derhalve is de beloning aangepast, zodat de bezoldiging aan de norm voldoet.

Gegevens 2019		
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Beloning	138.812	121.854
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	20.370	19.811
Totaal Bezoldiging 2019	**159.182**	**141.665**
Toepasselijk WNT-Maximum	164.000	164.000

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1,-	J. Molenaar	K. de Koeijer
Functie(s)	VZ RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	9.000	6.000
Belastbare onkostenvergoedingen 2020	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal Bezoldiging	**9.000**	**6.000**
Toepasselijk WNT-Maximum	25.500	17.000

bedragen x € 1,-	A. Paats	M.E. Veldman
Functie(s)	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2020	1/1 - 29-06	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	3.000	6.000
Belastbare onkostenvergoedingen 2020	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal Bezoldiging	**3.000**	**6.000**
Toepasselijk WNT-Maximum	8.407	17.000

Gegevens 2019

bedragen x € 1,-	J.P. Wijnhorst	J. Molenaar	K. de Koeijer
Functie(s)	Lid RVT	VZ RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	6.000	9.000	6.000
Belastbare onkostenvergoedingen 2019	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal Bezoldiging	**6.000**	**9.000**	**6.000**
Toepasselijk WNT-Maximum	16.400	24.600	16.400

bedragen x € 1,-	A. Paats	M.E. Veldman
Functie(s)	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	6.000	6.000
Belastbare onkostenvergoedingen 2019	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal Bezoldiging	**6.000**	**6.000**
Toepasselijk WNT-Maximum	16.400	16.400

Uitkeringen wegens beeindiging dienstverband aan topfunctionarissen

bedragen x € 1,-	nvt	nvt	nvt
Functie(s) gedurende dienstverband	-	-	-
Omvang dienstverband (in fte)	-	-	-
(Fictieve) dienstbetrekking	-	-	-
Uitkeringen in 2020 wegens beeindiging dienstverband	-	-	-
Jaar waarin dienstverband is beeindigd	-	-	-
Totaal toegekende uitkeringen wegen beeindiging dienstverband	-	-	-
Toepasselijk WNT Maximum ontslaguitkering	-	-	-

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een andere WNT instelling

Gegevens 2020		
bedragen x € 1,-	P.K. Jansen	G.W van Leeuwen
Is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	Ashram College	Ashram College

Gegevens 2019		
bedragen x € 1,-	P.K. Jansen	G.W van Leeuwen
Is werkzaam in dienstbetrekking bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en) als topfunctionaris niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris	Ashram College	Ashram College

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waardoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Analyse Resultaat

Algemeen

Het exploitatieresultaat is als volgt gecomprimeerd weer te geven:

	2020			2019		
	SCOPE Totaal	Voortgezet Onderwijs	Primair Onderwijs	SCOPE Totaal	Voortgezet Onderwijs	Primair Onderwijs
Resultaat op personele exploitatie	€ 192.737-	€ 979.470	€ 1.172.207-	€ 3.046.971	€ 2.579.050	€ 467.921
Resultaat op materiële exploitatie	€ 393.541-	€ 624.542-	€ 231.001	€ 973.250-	€ 1.182.126-	€ 208.876
Saldo voor financiële baten en lasten	€ 586.279-	€ 354.927	€ 941.206-	€ 2.073.721	€ 1.396.924	€ 676.797
Rente-inkomsten (saldo)	€ 491.841-	€ 477.838-	€ 14.003-	€ 251.023-	€ 242.729-	€ 8.294-
Saldo exploitatie	€ 1.078.119-	€ 122.911-	€ 955.209-	€ 1.822.698	€ 1.154.195	€ 668.503

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Resultaat op personele exploitatie	2020			2019		
	SCOPE Totaal	Voortgezet Onderwijs	Primair Onderwijs	SCOPE Totaal	Voortgezet Onderwijs	Primair Onderwijs
Normvergoeding lump sum	€ 41.894.276	€ 24.690.776	€ 17.203.501	€ 42.553.512	€ 25.335.253	€ 17.218.259
Bestemmingsbedragen in de personele sfeer (projectsubsidies)	€ 86.355	€ 69.395	€ 16.960	€ 69.696	€ 69.696	€ -
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	€ 1.648.889	€ 620.123	€ 1.028.766	€ 1.509.400	€ 516.217	€ 993.183
Overige overheidsbijdragen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige personele baten	€ 620.063	€ 349.306	€ 270.757	€ 727.079	€ 449.782	€ 277.297
Totaal baten personele exploitatie	€ 44.249.583	€ 25.729.600	€ 18.519.983	€ 44.859.687	€ 26.370.948	€ 18.488.739
Loonkosten (excl. schoonmaak/onderhoud/ICT personeel)	€ 42.575.578	€ 23.533.447	€ 19.042.132	€ 40.386.112	€ 22.993.186	€ 17.392.926
Vervangingsfonds en overige uitkeringen	€ 320.282-	€ 183.064-	€ 137.218-	€ 342.997-	€ 172.341-	€ 170.656-
Dotatie spaar-, opfrisverlof en jubileumgratificatie	€ 270.381	€ 154.240	€ 116.141	€ 34.376	€ 30.799	€ 3.577
Overige personeelskosten	€ 1.916.643	€ 1.245.508	€ 671.136	€ 1.735.225	€ 940.254	€ 794.971
Totaal lasten personele exploitatie	€ 44.442.320	€ 24.750.130	€ 19.692.190	€ 41.812.716	€ 23.791.898	€ 18.020.818
Saldo personele exploitatie	€ 192.737-	€ 979.470	€ 1.172.207-	€ 3.046.971	€ 2.579.050	€ 467.921

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Resultaat op materiële exploitatie	2020			2019		
	SCOPE Totaal	Voortgezet Onderwijs	Primair Onderwijs	SCOPE Totaal	Voortgezet Onderwijs	Primair Onderwijs
Normvergoeding lump sum	€ 6.810.021	€ 4.260.208	€ 2.549.813	€ 6.801.599	€ 4.308.623	€ 2.492.976
Bestemmingsbedragen in de materiële sfeer	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige overheidsbijdragen	€ 72.568	€ 5.478	€ 67.090	€ 71.037	€ 5.523	€ 65.514
Totaal Rijksbijdrage voor materiële exploitatie	€ 6.882.590	€ 4.265.686	€ 2.616.904	€ 6.872.636	€ 4.314.146	€ 2.558.490
Bijdragen van ouders en leerlingen	€ 470.646	€ 341.282	€ 129.365	€ 636.862	€ 346.673	€ 290.189
Overige baten materiële exploitatie	€ 1.962.358	€ 1.502.022	€ 460.336	€ 1.213.701	€ 771.881	€ 441.820
Totaal baten materiële exploitatie	€ 9.315.594	€ 6.108.990	€ 3.206.604	€ 8.723.199	€ 5.432.700	€ 3.290.499
Huisvestingskosten	€ 2.720.516	€ 1.485.825	€ 1.234.690	€ 2.849.969	€ 1.660.858	€ 1.189.111
ICT kosten eigen personeel	€ 350.000	€ 350.000	€ -	€ 350.000	€ 350.000	€ -
Onderhoudskosten eigen personeel	€ 350.000	€ 350.000	€ -	€ 350.000	€ 350.000	€ -
Afschrijvingskosten	€ 2.574.939	€ 2.205.289	€ 369.650	€ 2.133.973	€ 1.772.744	€ 361.229
Overige materiële kosten incl. leermiddelen PO	€ 3.713.680	€ 2.342.418	€ 1.371.263	€ 4.012.507	€ 2.481.224	€ 1.531.283
Totaal lasten materiële exploitatie	€ 9.709.135	€ 6.733.532	€ 2.975.603	€ 9.696.449	€ 6.614.826	€ 3.081.623
Saldo materiële exploitatie	€ 393.541-	€ 624.542-	€ 231.001	€ 973.250-	€ 1.182.126-	€ 208.876

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Exploitatie naar BRIN-nummer

	Exploitatie 2020			
	SCOPE Totaal	15BH	26LR	Basis-scholen
Baten				
Rijksbijdage OCW	€ 50.630.409	€ 26.749.143	€ 2.891.359	€ 20.989.908
Overige Overheidsbijdragen	€ 72.568	€ 5.478	€ -	€ 67.090
Overige baten	€ 3.053.067	€ 2.160.164	€ 32.446	€ 860.457
Totaal baten	€ 53.756.045	€ 28.914.784	€ 2.923.805	€ 21.917.456
Lasten				
Personele lasten	€ 45.142.320	€ 22.962.220	€ 2.487.910	€ 19.692.190
Afschrijvingen	€ 2.574.939	€ 1.764.231	€ 441.058	€ 369.650
Huisvestinglasten	€ 2.720.516	€ 1.424.568	€ 61.258	€ 1.234.690
Overige materiële lasten	€ 3.713.680	€ 2.262.137	€ 80.281	€ 1.371.263
Totaal lasten	€ 54.151.456	€ 28.413.156	€ 3.070.507	€ 22.667.793
Saldo baten en lasten	€ 395.411-	€ 501.628	€ 146.701-	€ 750.338-
Saldo financiële baten en lasten	€ 491.841-	€ 477.838-	€ -	€ 14.003-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ 887.251-	€ 23.790	€ 146.701-	€ 764.341-
Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo exploitatie	€ 887.251-	€ 23.790	€ 146.701-	€ 764.341-

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd,

kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	*Datum*	*J/N*
Subsidie IOP Primair Onderwijs	IOP2-40530-PO	16-10-2020	N
Subsidie IOP Voortgezet Onderwijs	IOP2-40530-VO	16-10-2020	N
Studieverlof 2020 15BH	DL/B/110284	28-8-2020	N
Studieverlof 2019 15BH	DL/B/110284	28-8-2019	J
Studieverlof 2020 26LR	DL/B/110284	28-8-2020	N
Studieverlof 2019 26LR	DL/B/110284	28-8-2019	J
Studieverlof 2020 16AA	DL/B/110284	22-9-2020	N
Studieverlof 2019 16AA	DL/B/110284	28-8-2019	N
Zij-instroom 2020 16AA	2020/2/1708464	20-11-2020	N
Studieverlof 2020 27LW	DL/B/110284	22-9-2020	N
Studieverlof 2019 27LW	DL/B/110284	28-8-2019	J
Zij-instroom 2020 27LW	2020/2/1708464	20-11-2020	N
Zij-instroom 2020 16DD	2020/2/1708464	20-11-2020	N

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	*Datum*							

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	*Datum*							
Sterk Techniek Onderwijs	STO19006	1-7-2019	€ 2.402.347	€ -	€ -	€ -	€ 649.282	€ 175.617	€ 473.665

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Afkortingen- en begrippenlijst bij Jaarverslag 2020

ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
ADV	Arbeidsduurverkorting
BaO	Basisonderwijs
BTW	Belasting toegevoegde waarde
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
COVID-19	Coronavirus disease 2019
CSG Groene Hart	Christelijke Scholengemeenschap Groene Hart
ESF	Europees sociaal fonds
FTE	Fulltime equivalent (rekeneenheid omvang functie of personeelssterkte)
GPL	Gemiddelde personeelslast
HAVO	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
HBO	Hoger beroepsonderwijs
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
ISK	Internationale schakelklas
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MHR	Midden Holland & Rijnstreek
MR	Medezeggenschapsraad
NT2	Nederlands als tweede taal
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OOP	Onderwijsondersteunend personeel
OP	Onderwijzend personeel
PMR	Personeelsgeleding van de Medezeggenschapsraad
PO	Primair onderwijs
PRO	Praktijkonderwijs
PV-panelen	Photovoltaic panelen (zonnepanelen)
RI&E	Risico-inventarisatie & -evaluatie
SCOPE	Stichting voor Christelijk Onderwijs met Perspectief
SDE+	Stimulering duurzame energieproductie en klimaattransitie
SO	Speciaal onderwijs
VMBO	Voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
VO	Voortgezet onderwijs
VR	Virtual reality
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
ZML	Zeer moeilijk lerenden

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

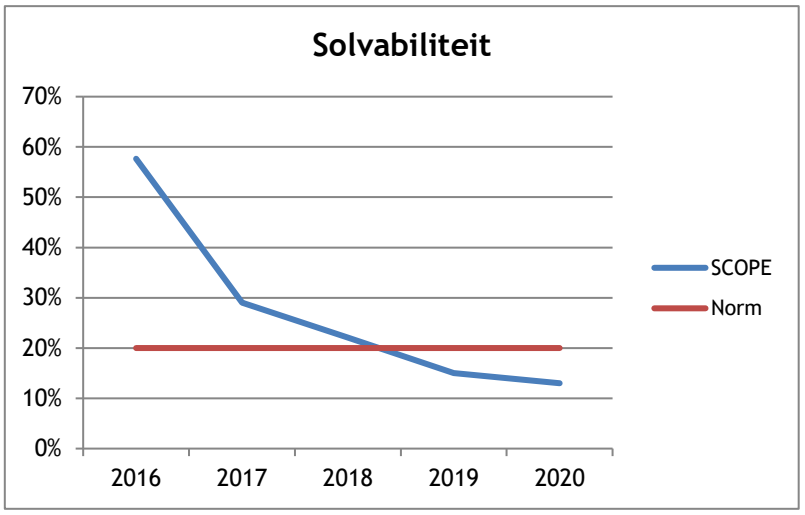
Kengetallen financiële positie

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

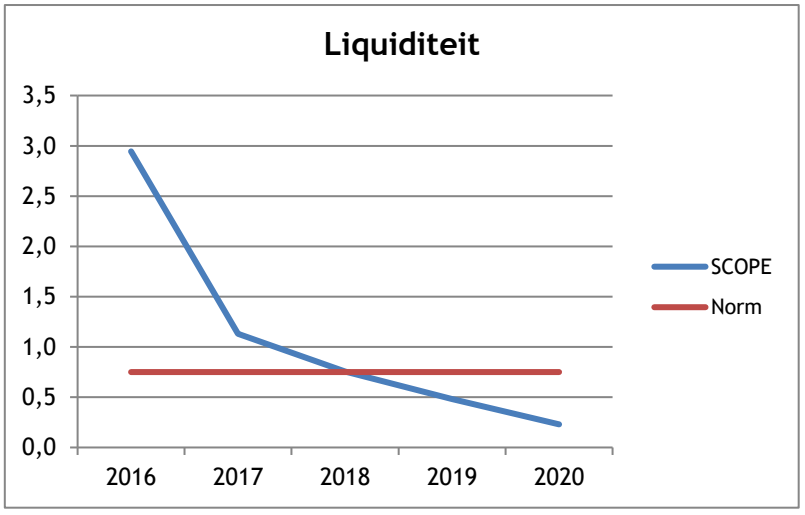
mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Kengetallen financiële positie

De vermelde normen bij de financiële kengetallen zijn, mits anders vermeld, de gestelde OCW normen.



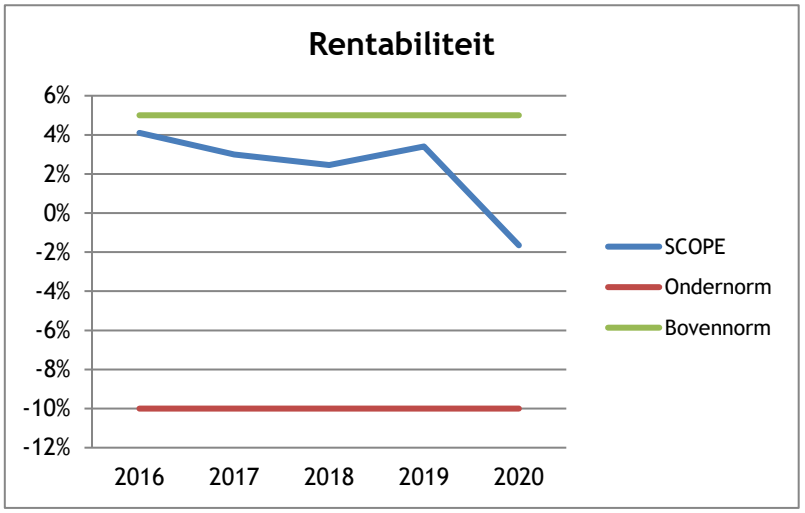
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre SCOPE de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschaffers van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. De solvabiliteit is dus de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. De ondergrens voor de solvabiliteit is 20% en er is geen bovengrens. De solvabiliteit van SCOPE is sterk gedaald de afgelopen jaren. Het gevolg is dat sinds 2019 de solvabiliteit onder de norm is gekomen. Dit wordt veroorzaakt door de langlopende lening die SCOPE is aangegaan bij het Ministerie van Financiën in verband met het Masterplan. Dit zorgt voor een stijging in het vreemde vermogen en geeft een vertekend beeld van dit kengetal.



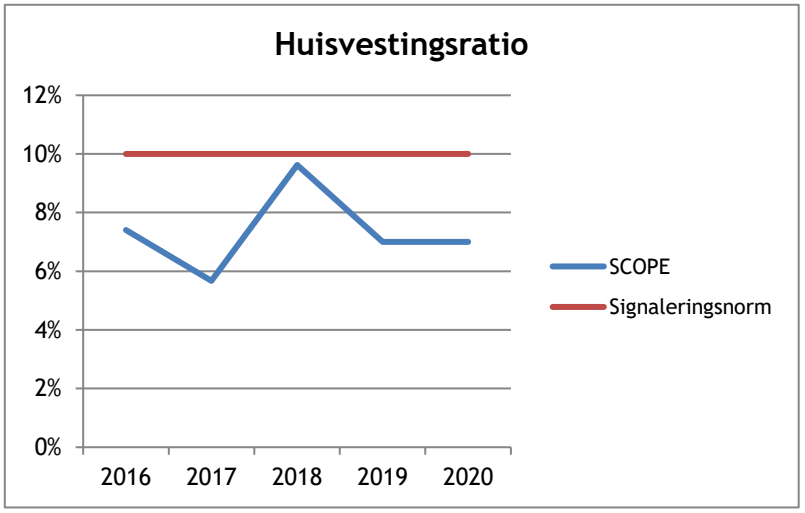
De liquiditeit (current ratio) is een kengetal om de financiële toestand en specifiek de liquiditeit van een bedrijf te meten. Het geeft de mate aan waarin de verschaffers van het kort vreemd vermogen (kortlopende schulden) uit de vlottende activa kunnen worden betaald. In het algemeen wordt een norm van 1,5 voldoende geacht. Er zijn echter overige factoren waar rekening mee dient te worden gehouden. Voorbeelden zijn de winstgevendheid, de aard van de bedrijfsactiviteiten, de kwaliteit van de vlottende activa, de looptijd van de kortlopende schulden en de seizoensinvloeden. De eerste grote uitgaven

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

voor het Masterplan hebben plaatsgevonden in 2017. Dit heeft een daling van de liquiditeit tot gevolg gehad. De komende jaren zal dit zich gaan stabiliseren, aangezien er ontvangsten van de Gemeente gaan volgen. Daarnaast is het kort vreemd vermogen ook sterk gestegen door de beschikbare gelden uit de leningen rondom het Masterplan. Dit heeft in 2020 nog voor een verdere daling van de liquiditeitsratio gezorgd. Vanaf 2021 zal er een omslag zichtbaar gaan worden.



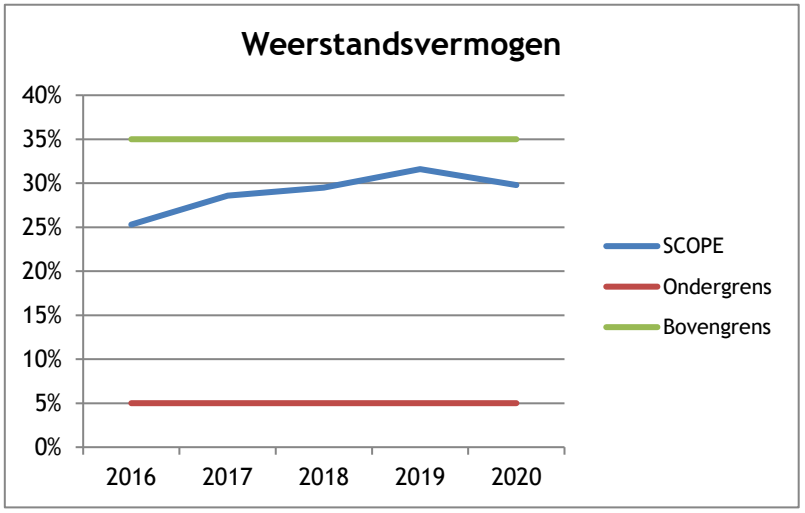
De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de baten van de stichting. De rentabiliteit van SCOPE is in 2020 negatief aangezien er een negatief resultaat is ontstaan over 2020. De komende jaren is er in de meerjarenbegroting rekening gehouden met meerdere negatieve resultaten, mede om de algemene reserve te verlagen. De rentabiliteit zal dus ook de komende jaren negatief zijn, maar valt ruim binnen de normering.



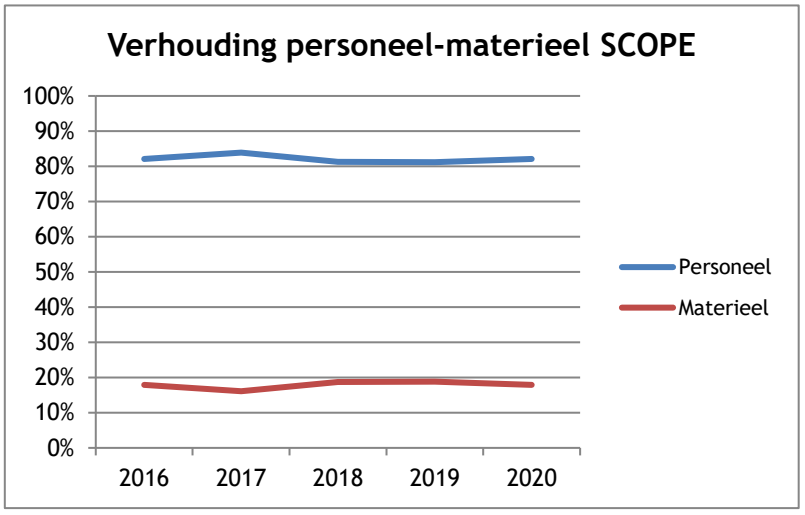
De huisvestingsratio is de som van de huisvestingslasten en afschrijving op gebouwen en terreinen uitgedrukt in relatie tot de totale lasten en geeft daarmee in feite aan hoeveel procent van de totale lasten gevormd wordt door huisvesting.
De signaleringswaarde die de inspectie hanteert is 10%. De huisvestingsratio toont een gezonde verhouding tussen de huisvestingslasten en de totale baten en past binnen de kaders die het ministerie stelt als signaleringsgrens. In 2018 kwam de huisvestingsratio voor het eerst op de signaleringsnorm van 10% terecht. Dit kwam door de gemaakte kosten

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

rondom de nieuwbouw die niet geactiveerd konden worden. Dit betreffen bijvoorbeeld kosten voor de tijdelijke huisvesting. In 2020 is de ratio gelijk gebleven met 2019 en weer op het niveau van voor het afwijkende jaar 2018.

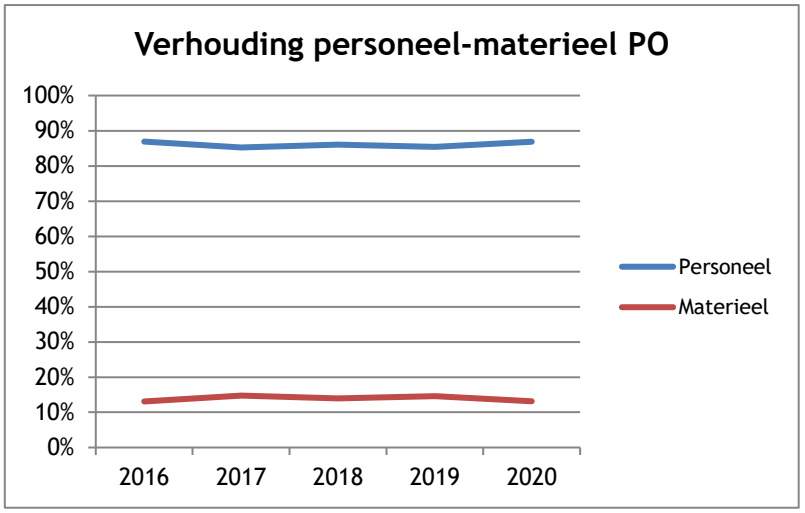


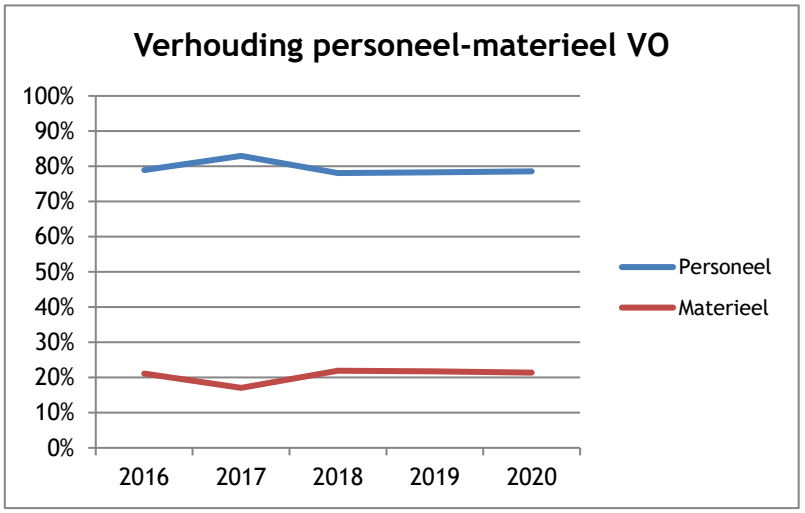
Het weerstandsvermogen is een kengetal waarbij gekeken wordt naar de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten per boekjaar. SCOPE valt met het weerstandsvermogen binnen de door OCW gestelde norm. Het eigen vermogen is relatief hoog, omdat er een aantal bestemmingsreserves rondom de nieuwbouw bestaan. In 2020 zijn hier reeds een aantal grotere bedragen vanuit vrijgevallen. Dit is direct zichtbaar in het cijfer van het weerstandsvermogen. De komende jaren zal het weerstandsvermogen verder dalen.



De verdeling personeel/materieel bij SCOPE wordt berekend door de personele lasten te delen door de totale lasten en door de materiële lasten te delen door de totale lasten.

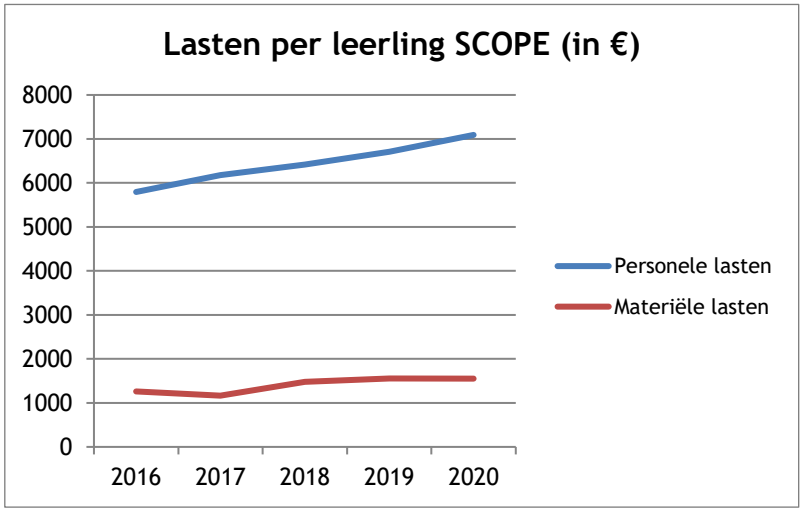
mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021



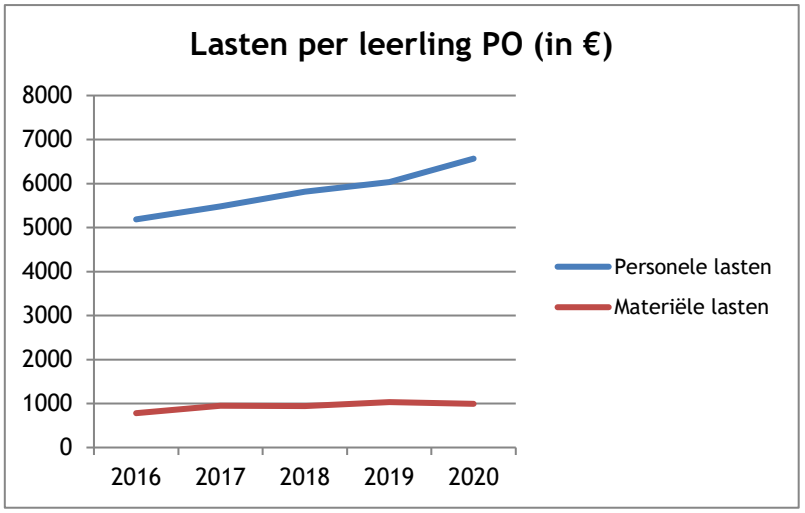


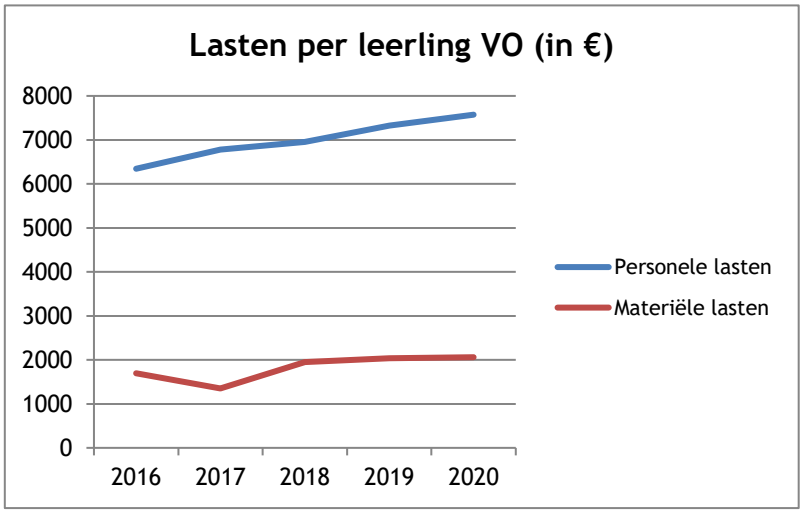
De lasten per leerling

In onderstaande grafieken onderscheiden we twee kengetallen, namelijk de personele lasten per leerling en de materiële lasten per leerling.



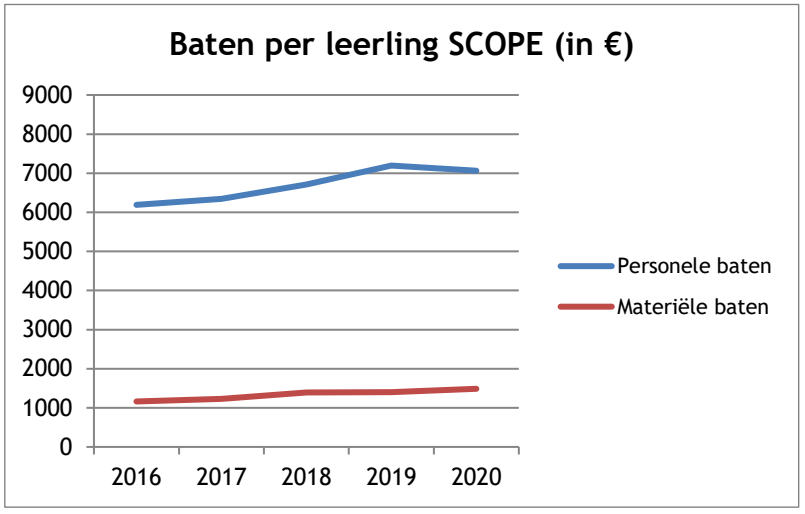
mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021



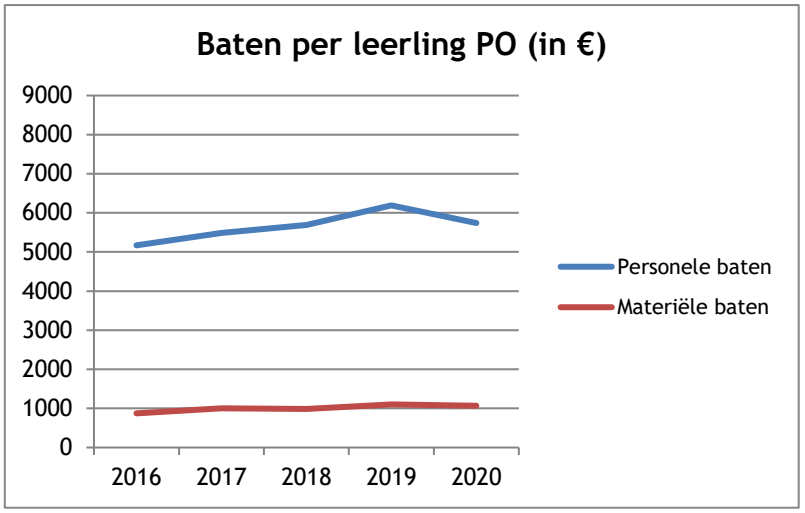


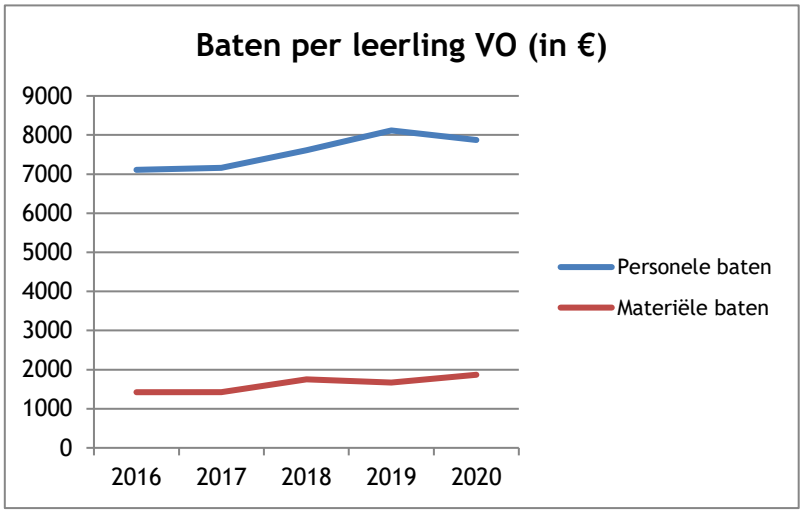
De baten per leerling

In onderstaande grafieken onderscheiden we twee kengetallen, namelijk de personele baten per leerling en de materiële baten per leerling.

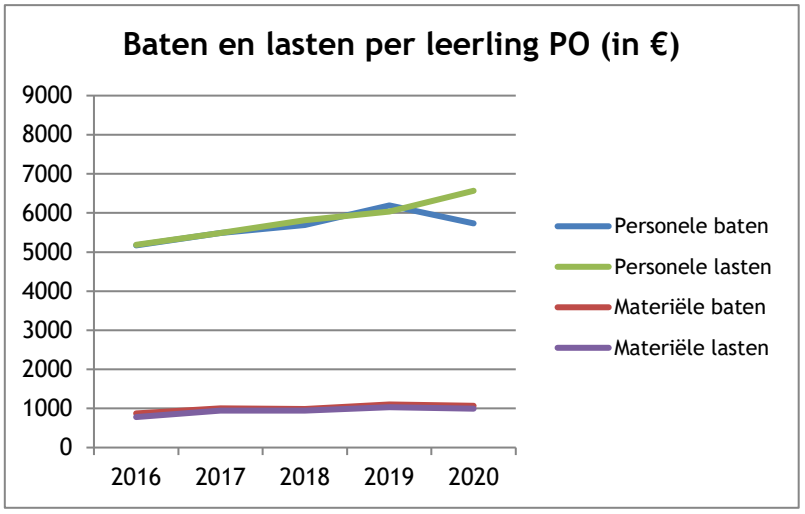


mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

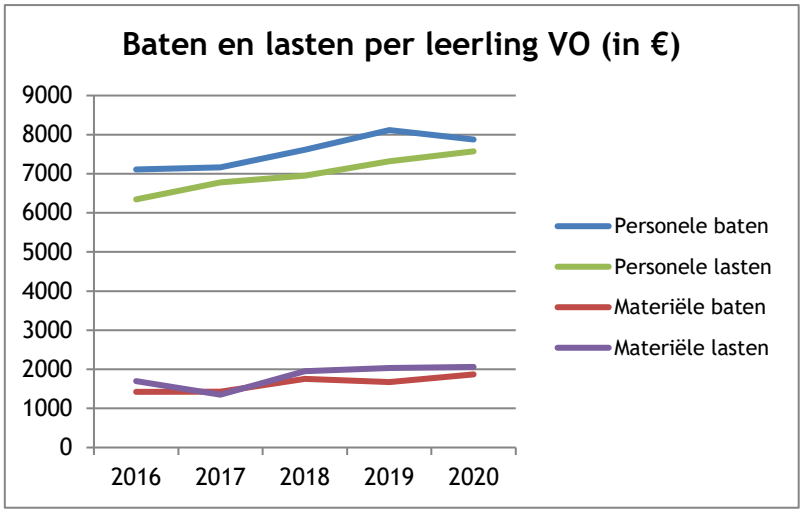




De baten en de lasten per leerling



mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021



mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021

Postadres:
Postbus 166
2400 AD Alphen aan den Rijn

Bezoekadres:
Prinses Beatrixlaan 4
2404 XC Alphen aan den Rijn

T 0172 449500
F 0172 449501
@ info@scopescholen.nl
www.scopescholen.nl

mazars
Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
PH| 24-06-2021