

Bestuursverslag 2023

Ruimte geven aan
ontwikkeling



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Verslag intern toezicht	5
1.1 Algemeen	5
1.2 Resultaten van handelen 2023	6
2. Het schoolbestuur	10
2.1 Profiel	10
2.2 Organisatie	12
3. Verantwoording van het beleid	18
3.1 Onderwijs & Kwaliteit	18
3.2 Onderwijsprestaties	19
3.3 Personeel & Professionalisering	21
3.4 Huisvesting & Facilitaire zaken	26
3.5 Financieel beleid	29
3.6 Continuïteitsparagraaf	34
4. Verantwoording van de financiën	36
4.1 Staat van baten en lasten en balans	36
4.2 Financiële positie	37
4.3 Intern risicobeheersings- en controlesysteem	42
5. Jaarrekening	45
5.1 Toelichting Begroting 2024	49
5.2 Toelichting op onderdelen van de Jaarrekening 2023	51
5.3 WNT-Verantwoording 2023 SCOPE scholengroep	80
5.4 Toelichting jaarrekening 2023 ten opzichte van de jaarrekening 2022 en de begroting 2023	85
5.5 Lasten	86
Ondertekening Bestuursverslag	87
Controle verklaring accountant	88
Bijlage 1	89
Bijlage 2	90
Afkortingenlijst	90

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van SCOPE scholengroep 2023. Als bestuur constateren we dat ook in 2023 de beschikbare middelen vanuit het Rijk voor onderwijs doelmatig zijn ingezet. De leerlingen hebben op de scholen van SCOPE goed onderwijs ontvangen en de resultaten van de scholen zijn op orde. De middelen die hiervoor beschikbaar zijn gesteld worden uitgegeven aan leraren, ondersteuning van het onderwijs, bedrijfsvoering en goede voorzieningen. Hierover kunt u in dit jaarverslag meer lezen.

Tijdelijke Opvang Voorziening (TOV) en de Internationale Schakelklassen (ISK)

In 2023 is de instroom in onze ISK-klassen groot gebleven. Ook de TOV voor de leerlingen uit Oekraïne in het primair onderwijs heeft in 2023 een grote groep leerlingen opgevangen. De grote instroom van nieuwkomers en vluchtelingen uit Oekraïne maakt dat de druk op beide voorzieningen is blijven bestaan. Dat heeft, zoals al in 2022 verwacht, veel gevraagd van de schoolleiding en de medewerkers om het onderwijs voor deze groepen leerlingen te verzorgen.

Nieuwe strategische koers

In het voorjaar 2023 is de nieuwe strategische koers met de titel 'Ruimte geven aan ontwikkeling' gepresenteerd in een theatershow in Theater Castellum in Alphen aan den Rijn.

Dit was het startpunt voor de scholen om een nieuw schoolplan te ontwikkelen passend bij de ambities van SCOPE. Daarnaast heeft het bestuur de besturingsfilosofie 'Ruimte en Richting' gepresenteerd.

De besturingsfilosofie, met daarin de bestuurlijke ambities voor het goede onderwijs, geeft richting aan de kwaliteitszorg en wijze van sturing geven aan de organisatie.

Bestuurstoezicht

In het najaar van 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs onderzoek gedaan naar het functioneren van het bestuur van SCOPE scholengroep in het vierjaarlijks onderzoek naar bestuur en de scholen. Daarbij kijkt de inspectie op welke wijze het bestuur stuurt op onderwijskwaliteit en financieel beleid. Daarnaast wordt onderzocht of er een cultuur van verbeteren zichtbaar is en of er een goede overlegstructuur is georganiseerd. In het nagesprek dat eind november is gehouden, heeft de inspectie aangegeven dat het bestuur op al deze punten voldoende functioneert. Dit resultaat hebben we kunnen realiseren met de inzet van alle medewerkers, in bijzonder de dienst Beleid & Kwaliteit en de scholen die in het kader van het verificatieonderzoek zijn bezocht. In het kader van dit onderzoek zijn het SO Prisma, Groene Hart Rijnwoude, Groene Hart Leerpark, PCBO De Fontein en PCBO De Rank bezocht. Daarnaast heeft de onderwijsinspectie op de Groene Hart Praktijkschool een steekproef kwaliteitsonderzoek uitgevoerd en op het Ashram College Alphen aan den Rijn een risicogericht kwaliteitsonderzoek. De eerste heeft een voldoende oordeel en de tweede heeft op de afdeling havo een onvoldoende oordeel ontvangen. De verwachting is dat dit laatste oordeel vlak na de zomer 2024 weer voldoende wordt.

Lerarentekort

In 2023 is het lerarentekort in het onderwijs duidelijk te merken in onze scholen, vooral in het voortgezet onderwijs. Om het onderwijs toch voldoende te kunnen laten doorgaan hebben veel personeelsleden een tijdelijke uitbreiding geaccepteerd, zijn er lessen uitgevoerd door on- en onderbevoegde medewerkers en hebben we, meer dan we bedacht hadden, mensen moeten inhuren bij detacheringsbureaus en als zelfstandige. Er zijn door directies en de dienst Personeelszaken extra acties ingezet en is er veel energie gestoken in het werven van nieuwe collega's. We zijn dankbaar dat we in deze tijden van krapte op de arbeidsmarkt voor onze leerlingen weer goede leraren en ondersteunend personeel hebben kunnen vinden.

Het tekort op de arbeidsmarkt in alle sectoren legt een extra druk op de medewerkers en de leidinggevenden in onze scholen. Dit naast de steeds hogere eisen en verwachtingen die door de maatschappij, ouders en politiek op het onderwijs worden gelegd. Het college van bestuur heeft grote waardering voor de enorme inzet van alle collega's en andere betrokkenen in hun zorg voor de leerlingen en de voortgang van het goede onderwijs.

Lief en leed

In het voorjaar van 2023 hebben we helaas afscheid moeten nemen van Frits Godeke, collega van de Topmavo. We missen hem. Daarnaast leefden we mee met de collega's en leerlingen die te maken kregen met ziekte of overlijdens in de directe kring.

Ook waren er blijde berichten: collega's die kinderen of kleinkinderen hebben gekregen, in het huwelijk zijn getreden of andere blijde gebeurtenissen mochten vieren. We wensen hen met elkaar veel geluk.

Jaarresultaat

SCOPE scholengroep heeft in 2023 meer geld ontvangen dan was begroot en heeft ook meer uitgegeven. Het begrote resultaat was positief. We sluiten 2023 echter af met een groter positief resultaat. Hogere inkomsten door onverwachte extra inkomsten vanuit het Samenwerkingsverband, hoge inkomsten voor strategisch personeelsbeleid en een BTW-teruggave.

Tot slot

Het jaar 2023 was wederom een bijzonder jaar voor SCOPE. Als bestuur zijn wij dankbaar dat we samen met al onze medewerkers, met Gods zegen, onze maatschappelijke opdracht, het verzorgen van goed onderwijs voor onze leerlingen in de regio Alphen aan den Rijn, hebben mogen uitvoeren.

April 2024

Frits Hoekstra
Voorzitter college van bestuur

Bert van Leeuwen
lid college van bestuur

1. Verslag intern toezicht

1.1 ALGEMEEN

Het college van bestuur van SCOPE scholengroep is eindverantwoordelijk voor de continuïteit en de kwaliteit van de scholengroep. De raad van toezicht houdt hier toezicht op vanuit zijn rol als intern toezichthouder. In het algemeen richt het toezicht zich op de realisatie van het vastgestelde strategisch beleid en de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen die door het Rijk worden toegekend. De raad is werkgever van het college van bestuur en is in ontwikkeling naar meer waarderend toezicht, waarbij zij ook vooraf het college van bestuur adviseert bij dilemma's in het bestuur. 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.

Samenstelling van de Raad

Naam:	Functie:	(Her)benoemd:	Aftredend	Periode:
De heer C.G.A. Gordijn	Lid en voorzitter van de financiële commissie	01-01-2022	01-01-2026	2
De heer H. Warendorp Toringa	Lid en voorzitter van de werkgeverscommissie	01-01-2022	01-01-2026	2
De heer C.A.M. Hermans	Voorzitter, lid van de onderwijscommissie en lid van de werkgeverscommissie	01-09-2022	01-09-2026 (mogelijk verlenging van 4 jaar)	1
De heer J.A. de Jager	Lid en voorzitter onderwijscommissie	01-09-2022	01-09-2026 (mogelijk verlenging van 1 jaar)	1
Mevrouw A.J.E. van de Werf-Bramer	Lid en lid financiële commissie	01-09-2022	01-09-2025 (benoemd voor 3 jaar met mogelijk verlenging van 4 jaar)	1

De heren Gordijn en Warendorp Toringa maken sinds de fusie van 1 januari 2021 tussen SCOPE en het Ashram College deel uit van de raad van toezicht van SCOPE. Beiden zijn per 1 januari 2022 herbenoemd.

De leden bekleedden de volgende hoofd- dan wel nevenfuncties:

Naam:	Hoofdfunctie	Nevenfuncties	Nevenfuncties bezoldigd/onbezoldigd
De heer C.G.A. Gordijn	Partner CFO Capabel		
De heer H. Warendorp Toringa	Advocaat/Managing Partner In 't Veen Advocaten.		
De heer C.A.M. Hermans		Bestuurslid Stichting de Katholieke School Onderwijsadviseur, AKVadvies	Onbezoldigd Zelfstandige

De heer J.A. de Jager	Gepensioneerd	Adviseur Stichting Maatschappelijk Vastgoed Greenport Boskoop	Onbezoldigd
Mevrouw A.J.E. van de Werf- Bramer	Senior interim professional Zeelenberg Interim Management		

Zowel vanuit de hoofd- en nevenfuncties van de leden als anderszins is er geen sprake van tegenstrijdige belangen.

Benoeming en werving

Bij de benoeming van leden is specifiek gekeken naar de samenstelling van de raad van toezicht. Binnen de raad worden verschillende sectoren uit de samenleving vertegenwoordigd: financiën, juridisch, bestuurtlijk en onderwijskundig. Juist deze brede samenstelling maakt een evenwichtige inbreng van adviezen mogelijk. Het college van bestuur maakt dankbaar gebruik van het sparren met de raad en de adviezen.

De raad van toezicht streeft samen met het college van bestuur naar waarderend toezichthouden en is zich bewust van de verantwoordelijkheidsverdeling en de taakscheiding tussen raad van toezicht en college van bestuur en handelt daar ook naar.

Leden van de raad van toezicht worden in principe benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen na deze periode eenmaal worden herbenoemd voor een tweede periode van vier jaar. In verband met de continuïteit van de raad zijn met enkele van de huidige leden afwijkende afspraken gemaakt, zoals te zien is in het rooster van aftreden. Hiermee beoogt de raad de continuïteit van haar samenstelling verder te borgen. Leden van de raad worden benoemd op basis van een profielschets. De leden ontvangen tot en met 2023 een vergoeding van € 6.000 per jaar; de voorzitter € 9.000 per jaar.

Commissies

De raad van toezicht kent drie commissies:

- de remuneratie-/werkgeverscommissie, die bestaat uit twee leden en zich bezighoudt met de werkgeverstaken van de raad van toezicht;
- de financiële commissie, die bestaat uit twee leden en zich vooral bezighoudt met financiële zaken, zoals het jaarverslag en de begroting.
- de onderwijscommissie, die zich vooral bezighoudt met onderwijskundige zaken binnen het toezicht door de Raad.

De taken van de commissies zijn meer specifiek beschreven in het “Commissiereglement raad van toezicht SCOPE scholengroep”.

1.2 RESULTATEN VAN HANDELEN 2023

Vergaderingen en andere contactmomenten

De raad is in het verslagjaar zevenmaal bijeengekomen voor reguliere vergaderingen. Bij de vergaderingen van de raad waren de leden van het college van bestuur aanwezig, met uitzondering van het vooroverleg. Naast de vergaderingen van de gehele raad van toezicht hebben er diverse vergaderingen plaatsgevonden in de commissies. Tweemaal heeft een overleg plaatsgevonden tussen de raad van toezicht en vertegenwoordigers van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraden. Een van deze overleggen is voorafgegaan door een meer informele kennismaking.

Er heeft een thematische bijeenkomst met raad van toezicht en college van bestuur plaatsgevonden over de besturingsfilosofie van het college van bestuur, in het bijzonder de visie op goed onderwijs.

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

IBJ 25-06-2024

Naast deze vergaderingen is er regelmatig overleg tussen het college van bestuur en, met name, de voorzitter van de raad van toezicht. Specifiek in de aanloop naar het onderzoek tot samenwerking met het christelijk onderwijs in de regio, maar ook structureel in voorbereiding op de vergaderingen van de raad van toezicht.

Daarnaast is een afvaardiging van de raad aanwezig geweest op de nieuwjaarsbijeenkomst van de schoolleiding en op de bijeenkomst voor nieuw personeel.

Hoofdpunten agenda

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

- toezichtvisie en -kader;
- jaarrekening 2022;
- doelmatige besteding van onderwijsmiddelen;
- begroting 2024;
- huisvesting, in het bijzonder de ontwikkelingen rond de nieuwbouw van het Ashram College Alphen aan den Rijn;
- voorbereiding schoolbezoeken;
- onderwijskwaliteit – onderwijsresultaten;
- vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs;
- Christelijk onderwijs in de regio Boskoop;
- governance en besturingsfilosofie;
- evaluatie raad van toezicht.

Werkwijze raad van toezicht

In het afgelopen jaar heeft de raad van toezicht zijn werkwijze opnieuw vastgelegd en versterkt. Door het opstellen van een toezichtvisie en -kader, waardoor voor iedereen transparant wordt waar en op welke wijze de raad zijn toezicht inricht. Daarbij heeft de raad van toezicht ook gekeken naar het optreden als strategisch partner. Hier is ook in de evaluatie expliciet aandacht voor geweest. Aansluitend hierop heeft het bestuur op verzoek van de raad een informatieprotocol opgesteld, zodat het toezicht aan kan sluiten bij de P&C-cyclus van de organisatie.

De raad heeft een reglement vastgesteld waarin de werkwijze en rol van de commissies is beschreven.

Evaluatie eigen functioneren raad van toezicht

De raad van toezicht houdt tijdens vergaderingen steeds het eigen functioneren en het samenspel met het college van bestuur tegen het licht. Daarnaast wordt regelmatig bekeken of er sprake kan zijn van eventuele belangenverstrengeling. 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.

In oktober heeft de raad van toezicht zijn eigen functioneren geëvalueerd in een aparte vergadering onder leiding van een externe. In de evaluatie is gesproken over ontwikkelingen in de werkwijze van de raad, zoals het versterken van de informatiepositie van de raad, de verduidelijking van de rol van commissies, versterking van het strategisch partnerschap en professionalisering.

Scholing en honorering raad van toezicht

Alle leden van de raad volgen scholing, zoals een leergang voor de voorzitter, het waarderen sturen op onderwijskwaliteit (samen met het hoofd onderwijs en kwaliteitszorg vanuit de organisatie) en over het voeren van het gesprek met de GMR-en. Deze professionalisering, samen met de verandering in de werkwijze, hebben geleid tot een hogere tijdsbesteding van de leden van de raad van toezicht. Daarnaast is de laatste jaren de wettelijke verantwoordelijkheid en verantwoording van bestuurders en toezichthouders toegenomen, waardoor de raad van toezicht heeft besloten de honorering vanaf 2024 te verhogen. Een verdere aanpassing van de honorering

wordt gekoppeld aan de procentuele verhoging van de cao bestuurders funderend onderwijs. Met de verhoging blijft de raad bewust ruim onder de toegestane maxima vanuit de WNT.

Werkgeverschap en beoordeling functioneren college van bestuur

Binnen de remuneratiegesprekken heeft de raad van toezicht zijn werkgeversrol sterker neergezet door gebruik te maken van schriftelijke reflecties en vooruitblikken door de leden van het college van bestuur. Bij de leden van het college van bestuur is geen sprake van tegenstrijdige belangen tussen de hoofd- en nevenfuncties.

De raad van toezicht heeft vastgesteld dat de klassenindeling in het kader van de Wet Normering Topinkomens ongewijzigd is ten opzichte van 2022. De raad van toezicht heeft het bestuur een verhoging van de bezoldiging toegekend conform de afspraken in de cao bestuurders funderend onderwijs.

Code goed onderwijsbestuur

Het college van bestuur werkt conform de code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad. De raad constateert dat de code wordt toegepast en dat er geen afwijkingen van deze code zijn.

Financiën

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 en het hoofd van de dienst financiën. De financiële commissie heeft in het begin van 2023 de managementletter van de accountant ontvangen en besproken met het bestuur. Halverwege het verslagjaar is een controller aangesteld door het bestuur. Deze controller heeft een onafhankelijke positie naar het bestuur en de raad van toezicht. Op financieel gebied hebben de financiële commissie en het college van bestuur regelmatig overleg gevoerd, onder meer over de stijging van de kosten rond de nieuwbouw van het Ashram College.

Doelmatigheid

De raad van toezicht houdt in het kader van haar verantwoordelijkheid onder meer toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige besteding van de middelen. Op basis van de ontvangen rapportages stelt de raad vast dat de inzet van subsidies zoals basisvaardigheden en de bekostiging van het NPO voor de plannen die in dat kader zijn opgesteld. De raad stelt vast dat de kosten voor het bestuursbureau in lijn liggen met wat gebruikelijk is voor een stichting met deze omvang en dat er sprake is van een reële verhouding tussen personele en materiele uitgaven. Hier maakt de raad gebruik van de rapportages van het college van bestuur en laat zij zich ook informeren door de controller en de accountant. De financiële commissie heeft in het gesprek met de accountant diepgaand gekeken naar de doelmatigheid en inzet van middelen. Naar aanleiding hiervan heeft de raad van toezicht goedkeuring gegeven aan de jaarrekening.

De raad ziet met het college van bestuur mogelijkheden om meer zicht te krijgen in de koppeling tussen het beleid van de organisatie en de inzet van middelen, waardoor de doelmatige inzet van gelden nog sterker duidelijk wordt. De raad constateert dat het bestuur inzet op het vergroten van de transparantie voor de scholen en het interne toezicht door onder meer het werken met schoolbegrotingen.

Begroting en meerjarenraming

De raad heeft goedkeuring gegeven aan het vaststellen van de begroting en de meerjarenraming met een negatief exploitatieresultaat. De middelen die onttrokken worden aan de reserves worden ingezet om de onderwijskwaliteit te versterken en te werken aan de ambities op het gebied van burgerschap. Hiermee wordt de reserve van de stichting kleiner, maar is er meer ruimte voor ontwikkelingen in de scholen en het onderwijs.

Huisvesting

De raad van toezicht heeft het afgelopen jaar steeds gesproken over de ontwikkelingen van huisvesting binnen SCOPE. Hierbij heeft de raad goedkeuring gegeven aan de afhandeling van de kostenoverschrijding van Ashram Alphen. Zowel in gesprekken met het bestuur als met de GMR heeft de raad gesproken over de ventilatie in de schoolgebouwen en de plannen die hiervoor zijn ontwikkeld.

Werkbezoeken scholen

De onderwijscommissie heeft een plan ontwikkeld voor het op structurele basis uitvoeren van schoolbezoeken. In dit plan wordt aangesloten bij de wijze waarop het bestuur met behulp van waarderende bezoeken kijkt naar de scholen.

De gehele raad heeft samen met de hoofden van dienst een bezoek gebracht aan de nieuwbouw van het Ashram College. Hierbij heeft de directie een rondleiding gegeven.

Vierjaarlijks onderzoek Inspectie van het Onderwijs

Bij het vierjaarlijks onderzoek naar het bestuur heeft de Inspectie van het Onderwijs met een afvaardiging van de raad van toezicht gesproken. De raad heeft kennisgenomen van de rapportages en vastgesteld dat het college van bestuur zicht heeft op de geconstateerde verbeterpunten en hierop acties heeft ingezet, zowel in het sturen op de werkwijze op de scholen als door het vrijmaken van middelen in de begroting.

Onderwijskwaliteit

De raad van toezicht heeft op basis van rapportages ook met het college van bestuur gesproken over onder meer de onderwijsresultaten en de sturing op de onderwijskwaliteit in relatie met de nieuw vastgesteld strategische koers.

Regionale samenwerking

De raad van toezicht heeft in de persoon van de voorzitter verschillende malen gesproken met andere raden van toezicht in verband met ontwikkelingen in de samenwerking met het christelijk onderwijs in Boskoop. In dit proces is vervolgens de gehele raad betrokken. Dit heeft geleid tot het tekenen van een intentieverklaring door het college van bestuur voor een onderzoek naar de overdracht van een tweetal basisscholen naar SCOPE scholengroep.

2. Het schoolbestuur

2.1 PROFIEL

SCOPE scholengroep (voluit: Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken) is de grootste onderwijsorganisatie in Alphen aan den Rijn en omstreken. De scholengroep bestaat uit twaalf basisscholen, een school voor speciaal onderwijs, de christelijke scholengemeenschap Groene Hart met vier vestigingen, de Groene Hart Praktijkschool en de katholieke scholengemeenschap Ashram College met twee vestigingen. Bij SCOPE scholengroep werken, verdeeld over de scholen en het bestuurskantoor, zo'n 950 medewerkers. Ruim 650 docenten en leerkrachten geven les aan ongeveer 7.500 leerlingen. Naast de docenten en leerkrachten zijn er nog veel meer mensen direct en indirect met het onderwijs en de zorg voor de leerlingen bezig.

Missie, visie en kernactiviteiten

SCOPE scholengroep gaat voor samen leren ontwikkelen. Samen met alle betrokkenen voelen wij ons verantwoordelijk voor de maximale ontwikkeling van al onze leerlingen en medewerkers. We doen dat door het bieden van een veilige en stimulerende omgeving van ontwikkeling, midden in de samenleving.

SCOPE scholen:

1. verzorgen inspirerend onderwijs voor alle leerlingen in onze regio;
2. staan voor een breed aanbod in het funderend onderwijs;
3. bieden een betrouwbare en ondersteunende omgeving waar leerlingen en medewerkers zich kunnen ontwikkelen;
4. staan midden in de regio Alphen aan den Rijn en werken samen met hun partners in die regio;
5. zijn geworteld in de christelijke traditie.

In bijlage 2 ziet u het overzicht van de scholen die onderdeel zijn van de SCOPE scholengroep.

Strategisch beleidsplan

In het voorjaar van 2023 is de nieuwe strategische koers vastgesteld en gepresenteerd. In de strategische koers met als titel "Ruimte geven aan ontwikkeling" zijn drie ambities verwoord die vertaald zijn in acties die in de schoolplannen van de scholen binnen SCOPE vormgegeven worden, passend bij de school op basis van hun leerlingpopulatie en de omgeving waarin de school staat.

Ambitie 1: Leerlingreis centraal

SCOPE werkt aan een cultuur waar de reis van de leerlingen de basis is. In deze reis gaat het om persoon-zijn en persoon-worden. Met aandacht voor talenten, zelfbeeld, zelfbepaling en zelfwaarde van alle leerlingen. Als scholengroep geven we leerlingen de ruimte om hun mogelijkheden te ontwikkelen. Op de weg die de leerling maakt om dit te bereiken, begeleiden we de leerling.

Dat doen we door:

- Leerlingen passende ruimte geven door in het onderwijs verschil mogelijk te maken;
- Doorgaande leerlijnen te verduurzamen door de overgang van PO naar VO makkelijker te maken;
- Inspraak van leerlingen te verstevigen door meedenken en meepraten over hun onderwijs mogelijk te maken.

Ambitie 2: Samen leren en beter worden

SCOPE investeert in het samen leren en beter worden. We zetten in op groei van deskundigheid en vakmanschap voor alle medewerkers om nog beter onderwijs voor de leerlingen te realiseren.

Dat doen we door:

- Elke school de ruimte te geven om te groeien en bloeien en te laten werken aan collectieve bekwaamheid als team en passend bij hun omgeving en leerlingen, de school in te richten;
- De samenwerking tussen scholen te intensiveren door te vertrouwen op elkaars deskundigheid en samen te werken aan nieuwe ontwikkelingen;
- Deskundigheid zichtbaar te maken door in de organisatie te zoeken naar kennis en vaardigheden die we nodig hebben;
- Het SCOPE DNA te laten zien door zichtbaar te maken waar we goed in zijn.

Ambitie 3: Middenin de samenleving.

De scholen van SCOPE zijn stuk voor stuk een mini-samenleving. Op onze scholen komen mensen van verschillende culturele, sociale en economische achtergronden bij elkaar. Dat maakt een SCOPE school tot een unieke omgeving in een steeds meer gesegregerde samenleving.

Dat doen we door:

- Leerlingen samenlevingswijs te maken door te investeren in goed burgerschapsonderwijs;
- De betrokkenheid van ouders te vergroten door hen te betrekken bij het onderwijs dat hun kinderen volgen;
- De relaties met onze partners te versterken door mee te doen en mee te denken vanuit onze maatschappelijke opdracht met gemeenten, jeugdzorg, voorschoolse opvang en vervolgopleidingen.

Kern van de maatschappelijke opdracht en doelstelling van SCOPE scholengroep is het verzorgen van goed onderwijs voor leerlingen in het primair onderwijs, het (voortgezet) speciaal onderwijs, het praktijkonderwijs en het regulier voortgezet onderwijs in de gemeenten Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop. Dat doen we met bovenstaande strategische ambities als uitgangspunt. De diverse scholen c.q. sectoren van de organisatie hebben, binnen de kaders van het door het bestuur vastgestelde 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.

Toegankelijkheid & toelating

SCOPE basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs zijn open protestants christelijke en rooms katholieke scholen. Alle leerlingen die een passend advies voor de betreffende school hebben gekregen worden toegelaten als de identiteit van de school onderschreven of gerespecteerd wordt. Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid van SCOPE basisscholen is te vinden in de schoolgidsen op de websites van de scholen.

Daarnaast is beschreven in het schoolondersteuningsprofiel welke ondersteuning de school kan bieden indien dat nodig is. Mocht een leerling een zwaardere ondersteuningsvraag hebben, dan wordt in gezamenlijkheid met de ouders door de school samen met het samenwerkingsverband gezocht naar een passende plaats.

Aanmeldingen in het voortgezet onderwijs later dan 1 april voorafgaand aan het schooljaar van start op het voortgezet onderwijs of zij-instroom in het voortgezet onderwijs worden op basis van beschikbare ruimte toegelaten.

Voor de Groene Hart scholen staan het toelatingsbeleid en schoolondersteuningsprofielen in de Schoolwiki ([online schoolgids](#)). Voor het Ashram College kunt u deze informatie vinden op [de site](#) van de school.

2.2 ORGANISATIE

Contactgegevens en governance

Naam rechtspersoon: Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en rooms katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken

Bestuursnummer: 40530

KvK nummer: S4044.81.85

Fiscaalnummer: 8006.81.058

Adres: Prinses Beatrixlaan 4, 2404 XC Alphen aan den Rijn

Postadres: Postbus 166, 2400AD Alphen aan den Rijn

Telefoonnummer: 0172 - 449 594

E-mail: info@scopescholen.nl

Website: <https://scopescholen.nl/>

De werkzaamheden worden uitgevoerd binnen de grenzen van de rechtspersoon zoals vastgelegd in de statuten van de Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-) christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken, gevestigd te Alphen aan den Rijn.

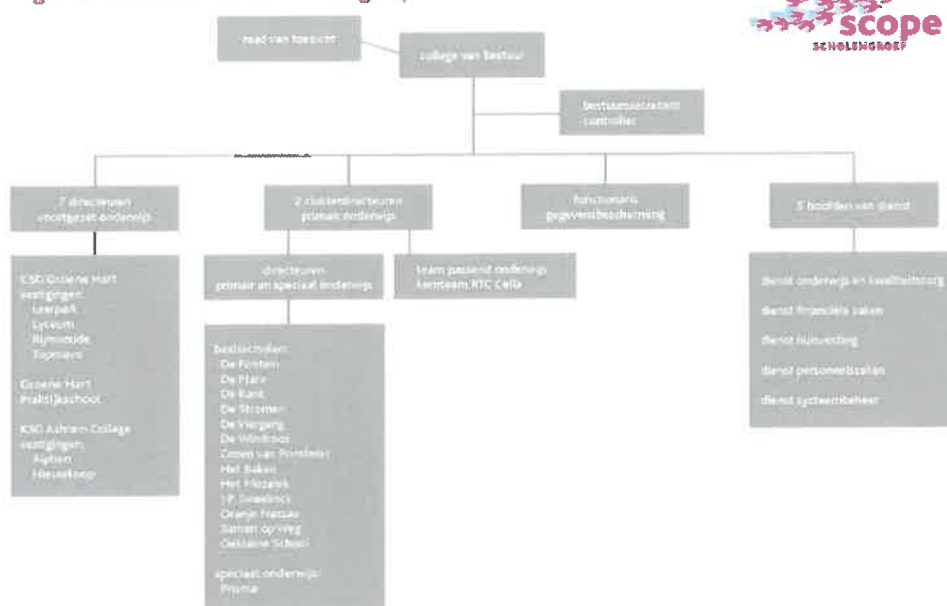
De governance van SCOPE scholengroep is ingericht volgens het raad van toezicht - college van bestuur model, de organieke scheiding van toezicht en bestuur. De raad van toezicht houdt toezicht op het bestuur en vergadert onafhankelijk van het bestuur. In het [bestuursreglement](#) en in de [toezicht visie en het toezichtkader](#) is geregeld op welke wijze dit vorm gegeven is.

Het college van bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/onbetaald
F.W. Hoekstra MEL	voorzitter	Stichting VO-content – lid raad van toezicht, vanaf augustus 2022 tot heden. De functie is bezoldigd. Themacommissie Digitalisering PO-raad en VO-raad – voorzitter, vanaf september 2021 tot heden. De functie is onbezoldigd. Commissie van Toezicht Samenwerkingsverband VO/VSO MHR – lid, vanaf september 2021 tot 31 december 2023. De functie is onbezoldigd. SCOPE scholengroep is, verplicht, aangesloten bij het samenwerkingsverband in het kader van de voorzieningen passend onderwijs. Themacommissie Bestuurlijke en regionale samenwerking VO-raad - voorzitter vanaf september 2023. De functie is onbezoldigd. Maatschappelijke raad Geesteswetenschappen Universiteit Leiden – lid, vanaf september 2019 tot heden. De functie is bezoldigd. SCOPE facilitair B.V. – voorzitter bestuur, vanaf augustus 2022. De functie is onbezoldigd. SCOPE facilitair B.V. verzorgt de schoonmaakwerkzaamheden t.b.v. de scholen en ondersteunende diensten binnen SCOPE scholengroep.
Drs. G.W. van Leeuwen	lid	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 hieraan ondersteunend zijn. Dit doet RTC Cella voor aangesloten schoolbesturen en hun leerlingen.

Organisatiestructuur

Organisatiestructuur SCOPE scholengroep



Medezeggenschap

Iedere basisschool en (V)SO Prisma 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 medezeggenschapsraad VO.

De statuten en de reglementen van de medezeggenschapsraden kunt u op de site van scopescholen.nl terugvinden.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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 scholengroep sprake is van een cultuur waarin voortdurend gestreefd wordt naar verbetering. In 2023 is het bestuur gestart met 'waarderende bezoeken' in de scholen. Tijdens die bezoeken wordt er gesproken met directie, leraren, ondersteunend personeel, leerlingen, ouders, belangrijke partners van de betreffende school en de medezeggenschap. Deze bezoeken bevorderen de dialoog en leveren een rapport op dat gedeeld wordt met de interne toezichthouder en de school en is onderdeel van het kwaliteitsgesprek in de school.

Naast interne verantwoording via bijvoorbeeld de medezeggenschapsraden en de raad van toezicht, geven we publiekelijke openheid over de wijze waarop we binnen SCOPE scholengroep werken aan het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Dit doen we enerzijds door inzicht te geven in 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.

SCOPE scholengroep staat midden in de samenleving en heeft een belangrijke maatschappelijke taak. Deze taak willen we graag in dialoog met onze omgeving en belanghebbenden invullen. Dat doen we door samenwerking te zoeken. In onderstaande tabel is zichtbaar welke samenwerkingen we daarin hebben gezocht in 2023.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Primair onderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs	
Samenwerkingsverband Rijnstreek PO – Passend Onderwijs	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. De begeleiding van leerlingen die vanwege hun problematiek thuis dreigen komen te zitten, wordt door de scholen, bij gebrek aan adequate jeugdzorg, zelf ter hand genomen. Het Centrum voor Ondersteuning van het SWV speelt een rol bij leerlingen die in aanmerking komen voor een toelaatbaarheidsverklaring (TLV). Deze verklaring is nodig als een leerling (tijdelijk) naar het speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs gaat. 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.
Veiligheidsinstituut	De scholing in bedrijfshulpverlening wordt SCOPE-breed verzorgd door het Veiligheidsinstituut.
RTC-Cella	Besturen uit Gouda, Alphen aan den Rijn, Waddinxveen en Bodegraven werken samen in een regionaal transfercentrum om met elkaar ziektevervanging met inval-leerkrachten mogelijk te maken. In 2023 is RTC-Cella de basis waarbinnen er gewerkt wordt aan de ontwikkelingen in de onderwijsregio voor het primair onderwijs.

Voortgezet onderwijs	
	CSG Groene Hart en het Ashram College werken samen met collega-scholen, onderwijsorganisaties, gemeentelijke instanties, bedrijven, gezondheidsinstellingen, maatschappelijke organisaties, verenigingen en andere partners. Als we ons beperken tot <i>de ontwikkelingen</i> bij of in relatie tot deze verbonden partijen in 2023, springen de hieronder beschreven partijen het meest in het oog.
mboRijnland en gemeente Alphen aan den Rijn	De doelgroep ISK 18+-leerlingen (t/m 20 jaar) heeft een voltijds opleiding aangeboden gekregen waardoor zij in staat werden gesteld een startkwalificatie te halen.
Sterk Techniekonderwijs	Het Groene Hart Leerpark werkt in de organisatievorm in het kader van Sterk Techniekonderwijs samen met de volgende partners: het Coenecoop College, Ashram College, Yuverta, Scala College, de

	gemeenten Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Waddinxveen en het mboRijnland.
Vereniging Ondernemingen Alphen aan den Rijn	Deze samenwerking richt zich op het verkrijgen van voldoende stageplaatsen en toekomstige werkgelegenheid. Jaarlijks wordt voor tweedejaars vmbo-leerlingen de Beroepenmanifestatie 'Go4it!' georganiseerd in het Archeon. Tijdens deze driedaagse happening kunnen de leerlingen zich oriënteren op het maken van de juiste sectorkeuze. In de Week van het Werk wordt een banen- en stagemarkt georganiseerd voor leerlingen van klas 4 vmbo.
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. De focus ligt nu voornamelijk op Sterk Techniekonderwijs en de Nieuwe leerweg vmbo GTL.
Pro-vmbo	De Groene Hart Praktijkschool en het Groene Hart Leerpark werken samen op het gebied van de pre-brugklas ISK voor leerlingen met een vmbo/pro advies die nog een jaar extra ISK-onderwijs nodig hebben om hun kansen te vergroten.
Praktijkscholen regio Zuid-Holland Noord	De directeurs van de praktijkscholen in de regio Zuid-Holland Noord komen vijfmaal per jaar bijeen. De regio werkt aan een agenda voor de toekomst.
Groene Hart Topmavo en Groene Hart Rijnwoude Ashram College met mboRijnland	Het Ashram College, de Groene Hart Topmavo en Groene Hart Rijnwoude maken 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.
Energietransitiehuis	SCOPE participeert in de ontwikkelingen van een opleiding om mensen te kunnen opleiden om in de toekomst de energietransitie mogelijk te maken. Dat doen we in samenwerking met de Gemeente Alphen aan den Rijn, de VOA, het EDBA, Rijnvicus, Energiek Alphen en mbo Rijnland.

Afhandeling van klachten

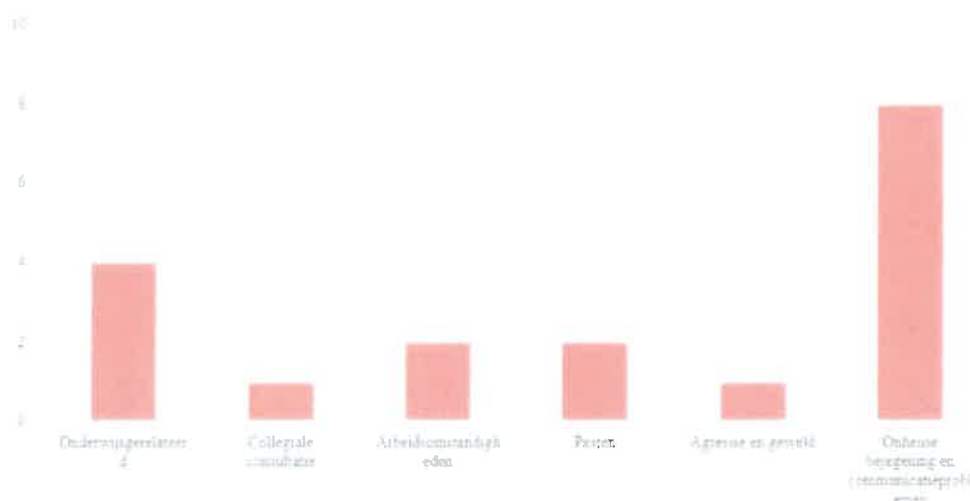
Klachtenregeling

SCOPE scholengroep heeft voor een zorgvuldige behandeling van klachten een onafhankelijke klachtencommissie. Hiervoor is door de organisatie een klachtenregeling vastgesteld. In de regeling bestaat, naast de mogelijkheid van de afhandeling via de klachtencommissie, ook de mogelijkheid dat het bestuur klachten zelf behandelt.

In 2023 zagen we een toename van klachten, in totaal zijn er elf klachten ingediend, waarvan er twee door de klachtencommissie zijn behandeld. Beide klachten zijn ongegrond verklaard. Van de overige klachten zijn er twee door de school zelf afgehandeld en de overige door het bestuur of de clusterdirectie.

Sinds 2022 heeft SCOPE scholengroep een overeenkomst gesloten met Centrum voor Vertrouwenspersonen Plus BV (CVP+) voor de dienstverlening Vertrouwenspersonen Ongewenst gedrag en Integriteit. De vertrouwenspersonen van CVP+ zijn voor vertrouwenskwesaties te benaderen door zowel medewerkers, ouders en leerlingen als het gaat om zaken die zij niet (meer) binnen de school willen of kunnen bespreken. In 2023 zijn hier dertien meldingen binnengekomen, waarvan zeven van ouders en zes van personeelsleden. De meeste meldingen zijn afgehandeld door middel van een opvanggesprek of door ondersteuning bij het gesprek in de organisatie. In onderstaande grafiek is te zien waar de meldingen in 2023 betrekking op hadden.

De aard van de kwesties



Code Goed Bestuur

Voor SCOPE scholengroep hebben we besloten om, gezien de aantallen leerlingen per sector, gebruik te maken van de code voor het voortgezet onderwijs.

Uit de zelfevaluatie, die op basis van deze code is uitgevoerd binnen het college van bestuur, kunnen we constateren dat aan alle onderdelen wordt voldaan.

In 2023 is een nieuwe strategische koers 2023-2027 'Ruimte geven aan ontwikkeling' gepresenteerd die ontwikkeld is met de medewerkers in de organisatie, leerlingen, ouders en belanghebbenden uit de omgeving van de scholen. Deze koers is na instemming van de GMR-en PO en VO en na goedkeuring van de raad van toezicht vastgesteld door het bestuur.

Daarnaast heeft het bestuur een besturingsfilosofie 'Ruimte en richting' gepresenteerd waarin is aangegeven op welke wijze het bestuur stuurt in de organisatie en op welke wijze het bestuur naar de kwaliteit van het onderwijs kijkt. Deze besturingsfilosofie is in 2023 nader uitgewerkt in kwaliteitsbeleid. De raad heeft in het voorjaar van 2023 een nieuwe toezicht visie en een nieuw toezichtkader vastgesteld. Op basis van de koers en de besturingsfilosofie is in 2023 een nieuw managementstatuut ontwikkeld.

SCOPE scholengroep is een professionele organisatie, waarin in het kader van mede-eigenaarschap veel ruimte gegeven wordt voor ontwikkelingen. Dit geldt uiteraard ook voor het toezicht en de medezeggenschapsraden. In 2023 zijn de professionaliseringsactiviteiten van deze organen meer planmatig opgepakt en hebben leden van de verschillende raden professionaliseringsactiviteiten uitgevoerd.

3. Verantwoording van het beleid

3.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Uitgangspunten Primair Onderwijs

Op de teldatum van 1 februari 2022 bedroeg het aantal leerlingen in het PO 2846. Dit is inclusief 60 leerlingen van de tijdelijke opvangvoorziening (TOV), onze Oekraïne School.

Onze school voor SO en VSO, Prisma, had op 1 februari 2022 189 leerlingen.

De tijdelijke opvangvoorziening zal in augustus 2024 opgeheven worden. In het schooljaar 2023-2024 worden gesprekken gevoerd om de TOV te laten overgaan in een Regionale Taalschool (RTS).

Ten tijde van het schrijven van dit jaarverslag is duidelijk dat de RTS er zal komen, het leerlingenaantal is echter nog onzeker.

Voor de bekostiging van 2024 is bekend dat er 10 leerlingen meer zijn (teldatum 1-2-2023). Voor de komende jaren wordt rekening gehouden met een lichte daling van het leerlingenaantal.

Initiatieven

We maken deel uit van het *Regionaal Transfercentrum Cella (RTC)*, een bovenbestuurlijke samenwerking met een kernteam van invallers en een incompany zij-instroomtraject. Met de andere besturen van RTC Cella wordt een verkenning gedaan op verdere samenwerking op arbeidsmarktvraagstukken en op de ontwikkeling van een Onderwijsregio.

In de SCOPE basisscholen hebben in 2023 14 *zij-instromers* een plek in de formatie gekregen. Deze zij-instromers volgen de opleiding via het incompany traject (RTC Cella) en worden door bovenschoolse coaches intensief begeleid.

Andere ingezette oplossingen voor het tekort aan invallers zijn: collega's die (tijdelijk) meer werken, ondersteuners die incidenteel voor de klas staan, inzet van vakdocenten en inhuur van externen. Helaas ontkomen we er niet aan om incidenteel een groep een dag naar huis te sturen.

Stimuleren en faciliteren van ontwikkeling van medewerkers

Talentontwikkeling van medewerkers wordt gestimuleerd door opleidingen te bekostigen vanuit de persoonlijke scholingsbudgetten en vanuit bovenschoolse middelen. Bij intensieve opleidingen wordt uit bovenschoolse middelen een deel van de studietijd gecompenseerd.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid vindt vooral plaats op het niveau van het strategisch beraad, in een werkgroep met directeuren PO en beleidsmedewerkers en tijdens het directie overleg.

Toetsing en examinering

Elke vestiging van de scholen van Voortgezet Onderwijs hebben een examencommissie die zich richt op het borgen van de kwaliteit van de schoolexaminering. De commissie stelt onder meer het examenreglement en PTA's op en borgt het afsluitend karakter en de kwaliteit van de schoolexamens.

In 2023 hebben examensecretarissen nauw samengewerkt met docenten, examencommissies om ervoor te zorgen dat de examenprocessen soepel verliepen. Alle scholen hebben toetsbeleid en/of een werkgroep toetsbeleid om beleid te versterken.

Op basis van bevindingen van de Inspectie van het Onderwijs is een aantal van de examenreglementen op de scholen herzien op het gebied van de mandatering.

Het bestuur heeft voor de komende jaren een kennisgroep ingesteld om de kwaliteit van de toetsing en examens verder te versterken en te borgen.

Afgelopen jaar zijn op alle scholen methode onafhankelijke toetsen afgenomen op het gebied van rekenen/wiskunde, begrijpend Lezen, spelling, woordenschat en Engels. De scholen maken hiervoor gebruik van verschillende toetsaanbieders. Door een analyse en duiding van de resultaten werken de scholen gestructureerd aan kwaliteitsverbetering. Hierbij geldt voor de Praktijkschool dat er een afsluitend programma is gevolgd wat leidt tot een schooldiploma.

Sociale veiligheid

SCOPE scholengroep hecht grote waarde aan het creëren van een veilige en respectvolle leeromgeving voor al onze leerlingen.

Sinds 1 augustus 2015 zijn scholen wettelijk verplicht om zorg te dragen voor de sociale veiligheid van de leerlingen. Om de sociale veiligheid te monitoren hebben we ook het afgelopen jaar gebruik gemaakt van tevredenheidsvragenlijsten bij de leerlingen. De tevredenheid van de leerlingen op het gebied van sociale veiligheid wordt gemeten op de thema's welbevinden, ervaren van sociale en fysieke veiligheid en de aantasting van de sociale en fysieke veiligheid. Uit de monitor blijkt dat onze leerlingen een voldoende tot goed niveau ervaart van tevredenheid met betrekking tot sociale veiligheid. Dit wisselt wel per school en onderwijssoort.

Hoewel de sociale veiligheid op de scholen voldoende tot goed is, erkennen we dat sommige scholen binnen ons bestuur te maken hebben met specifieke vraagstukken op dit gebied. Deze vraagstukken variëren van overlast gevende jongeren, incidenten met groepen jongeren tot grensoverschrijdend gedrag. Het bestuur en de scholen zijn zich bewust van deze uitdagingen en hebben aandacht voor de achterliggende oorzaken, het maken van maatwerkoplossingen, indien nodig met ketenpartners, om deze vraagstukken aan te pakken.

Het bestuur is zich ervan bewust dat het monitoren van de sociale veiligheid een doorlopend proces is en blijft zich hiervoor inzetten. Door regelmatig te evalueren, en bij te sturen waar nodig, streven we naar een ondersteunende omgeving waar iedereen zich kan ontwikkelen.

Het beleid sociale veiligheid is in 2023 volledig herzien. Een werkgroep van directieleden en interne begeleiders heeft in samenwerking met de GGD een infographic sociale veiligheid voor SCOPE PO gemaakt. Dit beleid is vastgesteld en gepubliceerd op de websites. De GGD heeft implementatie trainingen gegeven aan leidinggevend, interne begeleiders en aandachtsfunctionarissen. De leidinggevend hebben vervolgens het nieuwe beleid in de scholen geïmplementeerd. Voortvloeiend uit het nieuwe beleid is er in 2023 een (bovenschoolse) indirecte aandachtsfunctionaris aangesteld.

3.2 ONDERWIJSPRESTATIES

3.2.1. Primair onderwijs

Binnen het primair onderwijs wordt gekeken naar het percentage leerlingen dat gemiddeld over drie jaar 1F en 2F/1S haalt voor lezen, rekenen en taal. We zien hierbij dat alle scholen ruim boven de signaleringswaarde 1F van 85% halen. Ook de signaleringswaarde voor het aantal leerlingen dat niveau 2F haalt, wordt op alle scholen gehaald. Alle basisscholen vallen onder het basisarrangement van de inspectie van het onderwijs.

3.2.2. Voortgezet onderwijs

Opbrengstenoordeel inspectie

De inspectie voert jaarlijks een prestatieanalyse uit en beslist op basis van eventuele risico's of verder onderzoek noodzakelijk is. Deze analyse bestaat onder meer uit berekeningen van de opbrengsten.

Doordat in 2021 en 2022 de centrale examens onder invloed van COVID-19 zijn aangepast, worden tot en met schooljaar '23/'24 de indicatoren 'Examencijfers' en 'Verschil SE-CE' niet meegenomen bij de beoordeling van de onderwijsresultaten. Vanaf examenjaar 2023 worden de gegevens van deze indicator opnieuw opgebouwd, zodat er in het examenjaar 2025 weer een driejaarsgemiddelde berekend kan worden. Daarom worden ze in de tabel op de volgende bladzijde wel getoond.

Meerjarenopbrengsten VO 2024

(Gebaseerd op resultaten behaald in 2020, 2021, 2022)

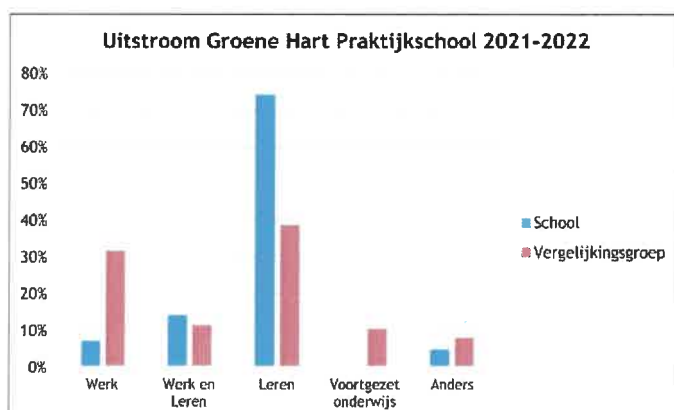
	Lyceum		Topmavo		Rijnwoude		Leerpark		
	havo	vwo	vmbo g(t)	havo	vmbo g(t)	havo	vmbo b	vmbo k	vmbo g(t)
Onderwijspositie t.o.v. advies po	onder norm		boven norm		boven norm			boven norm	
Onderbouwsnelheid	boven norm		boven norm		boven norm			boven norm	
Bovenbouwsucces	boven norm	boven norm	boven norm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

	Ashram Alphen			Ashram NK		
	vmbo g(t)	havo	vwo	vmbo b	vmbo k	vmbo g(t)
Onderwijspositie t.o.v. advies po	boven norm				boven norm	
Onderbouwsnelheid	boven norm				boven norm	
Bovenbouwsucces	boven norm	onder norm	boven norm	boven norm	boven norm	boven norm
Examencijfer	boven norm	boven norm	onder norm	boven norm	boven norm	boven norm
Berekend oordeel	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende	voldoende
Verschiil SE-CE	gering	gering	gering	gering	gering	gering

We zien dat vrijwel alle berekende onderdelen boven de norm uitkomen, echter staan er ook enkele onder de norm.

Voor het Lyceum is de onderwijspositie binnen het driejaars gemiddelde onder de norm. De lage score in schooljaar 22/23 drukt de resultaten. Voor de Topmavo is de berekening van het bovenbouwsucces van de havo onder de norm. Door de onderwijskundige keuze waarbij leerlingen de kans krijgen om op te stromen naar de havo en toch in de reguliere vier jaar een TL-diploma halen, is de verwachting dat dit de komende jaren zo zal blijven. Wel zien we door een verbetering van de determinatie dat deze indicator stijgt. Op het Leerpark scoort het vmbo-b op examencijfer net iets onder de norm, maar telt voor dit jaar niet mee in de beoordeling. Op het Ashram Alphen scoort het vwo op examencijfer net iets onder de norm, maar ook hier geldt dat dit resultaat nu niet meegenomen wordt bij de beoordeling van de onderwijsresultaten. Ook is het bovenbouwsucces havo op Ashram Alphen onder de norm door de resultaten in schooljaar 21/22 die drukken op het driejaarsgemiddelde. Er is eind 2021 een verbeterplan gericht op het bovenbouwsucces in alle afdelingen opgezet onder externe begeleiding. De resultaten van 22/23 waren voor alle afdelingen boven de norm.

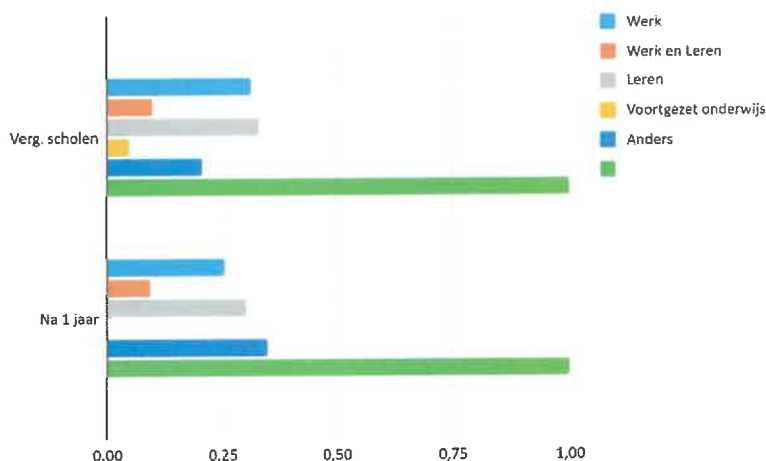
Uitstroom Groene Hart Praktijkschool



We zien dat in 21/22 veel leerlingen uitstromen naar een vervolgopleiding. Doorleren is aantrekkelijk voor de leerlingen. De verwachting van ouders en leerlingen is veelal dat praktijkonderwijs geen eindonderwijs is. Ook zie je dat steeds meer leerlingen kiezen voor BBL, een combinatie van werken en leren. Dit is voor onze leerlingen natuurlijk ook een goede manier om werkervaring op te doen en tegelijkertijd een diploma te halen. Ondanks een goede arbeidsmarkt kiezen relatief weinig leerlingen om uit te stromen richting werk.

Bestendigheid uitstroom leerlingen Groene Hart Praktijkschool 2020-2021

Wat doen de leerlingen die in 2020-2021 de school verlieten, één jaar na het praktijkonderwijs?



De leerlingen van de Groene Hart Praktijkschool laten een vergelijkbare route zien als de landelijke vergelijkbare scholen in het praktijkonderwijs. Verder zie je dat er na een jaar een grote groep 'anders' is ten opzichte van de landelijke vergelijkingsgroep, waarbij voor de leerlingen van de Praktijkschool geldt dat het vaker onbekend is waar deze leerlingen naar uitgestroomd zijn. Op de Groene Hart Praktijkschool zijn in 2023 36 diploma's Praktijkonderwijs uitgereikt.

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).

3.3 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Belangrijkste ontwikkelingen afgelopen jaar

Inleiding

SCOPE scholengroep wil een goede werkgever zijn voor haar personeel. Een helder, transparant en gedegen personeelsbeleid draagt hier aan bij.

De dienst zette zich in 2023 in om meer beleid te ontwikkelen en haar dienstverlening goed aan te laten sluiten bij de wensen van de organisatie, de wettelijke kaders en de strategische doelen.

De komende jaren zullen d.m.v. digitalisering de processen binnen de dienst efficiënter gemaakt worden en anderzijds komt er meer capaciteit vrij en zal deze worden ingezet om beleidsprocessen en advisering rondom personeel goed vorm te geven.

Naast de gebruikelijke onderwerpen, hebben met name de volgende onderwerpen de nodige aandacht gevraagd:

- implementatie nieuwe wet- en regelgeving;
- nieuwe cao's voor zowel het PO als het VO;
- actualisering functieboek VO & diensten;
- aanbesteding voor een nieuw personeels- en salarisadministratiesysteem.

HR Beleidsplan 2024-2027

Om de beleidsprocessen voldoende richting te geven, is in de tweede helft van 2023 gesproken over de richting waarin de dienst zich wenst te ontwikkelen. Daarbij zijn strategische sessies binnen de dienst georganiseerd. Uit deze sessies is een HR Beleidsplan gekomen waar voor de periode 2024-2027 benoemd wordt hoe de dienst effectief georganiseerd kan worden en ook waar de belangrijkste bijdrage van de dienst zou moeten liggen. Voorstel is te starten met het verder op orde brengen van de basisprocessen en beleidstukken waarna de verdieping kan worden vormgegeven.

Functiehuis VO & diensten

In augustus 2022 is gestart met de actualisering van het functiehuis VO & diensten. In 2023 is het geactualiseerde functiehuis afgerond en geïmplementeerd. Medewerkers zijn geïnformeerd over de eventuele persoonlijke gevolgen.

Personeels- en salarisadministratiesysteem

Visma|Raet heeft SCOPE scholengroep in november 2021 laten weten dat het huidige personeels- en salarisadministratiesysteem Youforce niet meer wordt ondersteund met ingang van 1 januari 2025. Dit heeft tot gevolg dat SCOPE scholengroep moet overstappen naar een nieuw personeels- en salarisadministratiesysteem. In 2022 is onderzoek gedaan naar de wensen en verwachtingen binnen de organisatie met betrekking tot een personeels- en salarisadministratie-systeem. In 2023 heeft de aanbesteding plaatsgevonden en is de opdracht aan AFAS Software gegund. In december 2023 heeft een kick-off door AFAS plaatsgevonden waar een grote groep afgevaardigden uit de organisatie bij aanwezig was. Begin 2024 zullen de werkzaamheden met betrekking tot de implementatie vanuit werkgroepen worden opgestart, met als doel per 1 januari 2025 over te kunnen stappen op AFAS HR- en payroll software.

Arbo, verzuim en re-integratie

In het kader van preventie en goed werkgeverschap wordt samengewerkt met a.s.r. Vitality om meer bewegen en een gezonde leefwijze te stimuleren. Via Mirro eHealth wordt online toegang gegeven tot diverse modules om de geestelijke gezondheid te verbeteren en om te leren omgaan met alledaagse (stress)situaties. Medewerkers van SCOPE scholengroep komen sinds 2022 in aanmerking voor een tegemoetkoming in de kosten van de grieprik. Zowel preventief als curatief worden gerichte interventies ingezet om verzuim te voorkomen of te bekorten.

Ontwikkeling verzuim 2021-2023

SCOPE stimuleert haar medewerkers om een gezonde leefwijze na te streven. Daarin biedt SCOPE ook verschillende zaken aan om hieraan bij te dragen, bijvoorbeeld:

- Mirro eHealth; online toegang tot diverse modules om de geestelijke gezondheid te verbeteren en om te leren omgaan met alledaagse (stress)situaties.
- Grieprik; sinds 2022 komen medewerkers in aanmerking voor een tegemoetkoming in de vergoeding van de grieprik.
- Fietsregeling; mogelijkheid tot een fiscale verrekening bij de aanschaf van een fiets.
- A.S.R. Vitality; alle medewerkers hebben toegang tot deze app.
- Zowel preventief als curatief worden gerichte interventies ingezet om verzuim te voorkomen of te bekorten.

Het verzuim daalt gestaag binnen het PO. Binnen het VO zien we helaas een stijgende lijn in het aantal verzuimmeldingen en de duur hiervan. In totaal blijft SCOPE nagenoeg stabiel.

SCOPE Verzuim	VP 2021	VP 2022	VP 2023	MF
SCOPE PO	6,69	5,82	4,58	0,99
SCOPE VO	4,72	5,85	5,95	1,60
SCOPE totaal	5,43	5,84	5,47	1,35

Eigen risico dragen (ERD) Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten (WGA) en Ziektewet (ZW)

Met ingang van 1 januari 2021 draagt SCOPE scholengroep zelf het risico van betaling van WGA-uitkeringen en ZW-uitkeringen. Hierdoor vervalt de verplichte deelname aan de werkhervattingskas, alsook de premiebetaling. Bij ERD heeft SCOPE scholengroep meer grip op het langdurig verzuim, doordat (ex-)medewerkers ook bij instroom in de WGA actief begeleid blijven worden richting herstel. Er is hierbij geen sprake meer van afhankelijkheid van het UWV.

De WGA-schadelast is voor het eerst in 2023 voor rekening van SCOPE scholengroep gekomen. In 2023 zijn zes medewerkers ingestroomd in de WIA. Hiervan komt één dossier niet voor rekening van SCOPE scholengroep wegens de 60+ regeling van UWV. Voor een van de dossiers geldt dat er nog sprake is van een zogenaamde voorschotbeslissing van het UWV, wegens achterstanden in de WIA-beoordelingen.

Per augustus 2023 zijn zeven medewerkers ziek uit dienst gegaan, waarvoor SCOPE scholengroep financieel verantwoordelijk bleef voor de Ziektewetuitkeringen. Eind 2023 bleven hiervan nog twee dossiers over; de overige vijf medewerkers zijn hersteld verklaard. Hiervan is één medewerker ingestroomd in de WW, de overige medewerkers hebben ander werk gevonden.

CAO PO en VO

In september 2023 hebben de onderwijsbonden voor zowel het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe cao. De nieuwe cao's hebben een looptijd van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024. Onder meer is in beide cao's, in verband met de extreem hoge inflatie in 2022 en 2023, een structurele en substantiële salaris aanpassing overeengekomen van 10% en is de reiskostenvergoeding per kilometer aangepast. Alle cao-afspraken zijn in 2023 in de arbeidsvoorwaarden geïmplementeerd.

Quotumwet (Participatiewet)

In het kader van de wetgeving ter bevordering van de participatie van arbeidsgehandicapten en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt is een werkgever verplicht een klein deel van de formatie hiervoor in te zetten. Hiervoor moet beleid worden ontwikkeld waarbij het streven is om het quotum ten behoeve van deze doelgroep zo veel als mogelijk te realiseren. Ook in 2023 is echter gebleken dat het in de praktijk weerbarstig blijft dit quotum te behalen.

Maatschappelijke thema's

Strategisch personeelsbeleid

Er wordt beleid ontwikkeld op het gebied van werving en selectie, boeien en binden en opleiden binnen SCOPE.

Het landelijke lerarentekort is ook bij SCOPE goed merkbaar. De basisformatie is voor de meeste scholen net rond te krijgen. Het vinden van vervangers is echter een groot probleem.

In 2023 is een start gemaakt om tot meer samenhangende en strategische HR keuzes te komen. Een HR Beleidsplan is hiervan het resultaat. In dit beleidsplan is ruimte voor een versteviging van de bezetting op HR zodat ambities uitgewerkt kunnen worden. Hierbij gaat het om zowel versteviging van de formatie alsook de basisprocessen, kennis en de rol binnen de organisatie. Dit is een stevige vertrekpositie om komende jaren verder invulling te geven aan interne behoeften en om in te spelen op externe ontwikkelingen.

In 2023 is nog geen invulling gegeven aan het nieuwe HR Beleidsplan. De verwachting is dat hier vanaf 2024 ruimte voor is. Wel zijn in 2023 diverse losstaande acties ondernomen om het personeelsbeleid verder vorm te geven. Zo is in de krappe arbeidsmarkt waar we mee te maken hebben, gekozen voor een SCOPE-brede banenmarkt waar geïnteresseerden laagdrempelig kennis kunnen maken met SCOPE scholengroep en de verschillende vormen van onderwijs die wij bieden. We hebben vijftig geïnteresseerden mogen verwelkomen en na de banenmarkt ook een aantal kandidaten kunnen aannemen op vacatures. Verder is gekozen voor het laten voeren van een arbeidsvoorwaardengesprek door een HR-adviseur. Hierdoor kunnen we al onze nieuwe collega's dezelfde informatie geven, is de kennis van alle arbeidsvoorwaarden en regelingen altijd aanwezig

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaardeerd voor
identificatiedoelstellingen

IBJ 25-06-2024

en kan de benodigde documentatie verzameld worden. Op deze wijze zorgen we voor een sneller aannameproces dat de kandidaat helderheid en snelheid biedt.

De begeleiding van startende leraren kent diverse doelgroepen. Allereerst zien we de LIO-stages in zowel het voortgezet als primair onderwijs op de werkvloer begeleid worden. Daar start de kennismaking met het werkveld.

Diverse LIO-stagiaires kiezen ervoor om ook een vervolgstage binnen SCOPE scholengroep te volgen of een vacature in te vullen na het afronden van de studie. Binnen het primair onderwijs is een coördinator aangewezen die zorgdraagt voor een goede begeleiding van de LIO-stagiaires. Binnen het primair onderwijs wordt ook de zij-instroom doelgroep intensief begeleid van wervingstraject tot aan afronding van de opleiding. Een bovenschools begeleider coördineert de begeleiding en coacht zelf de zij-instromers naast de begeleiding die op de school gegeven wordt. Ook in het voortgezet onderwijs is aandacht voor de begeleiding van startende docenten. Binnen een van de locaties is een nieuwe functie gevormd waar nieuwe docenten worden begeleid; niet alleen de collega's die nieuw starten in het vak, maar ook nieuwe docenten binnen de locatie. De eerste ervaringen zijn positief.

In 2023 is er opnieuw veel aandacht gegeven aan verzuimbegeleiding. Vanuit de dienst is er efficiënter en effectiever gewerkt door de veranderende rol naar brede HR-adviseur. Veel aandacht is uitgegaan naar de een-op-een begeleiding van leidinggevendenden bij verzuim gerelateerde casuïstiek. Het eigen regie model blijft het uitgangspunt. In 2023 is meer budget besteed aan arbeidsdeskundigenonderzoeken en 2^e spoor-trajecten welke door externe partijen worden uitgevoerd.

Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

We streven ernaar om uitkeringslasten als gevolg van ontslag te voorkomen. Bij instroom van nieuwe medewerkers voeren we een kwalitatief selectiebeleid om te voorkomen dat medewerkers uitstromen wegens redenen die we vooraf hadden kunnen beoordelen. Indien tijdelijke vacatures ontstaan, wordt eerst gekeken of we deze kunnen invullen met eigen medewerkers door tijdelijke uitbreiding van het dienstverband.

Uiteraard voorkomen we niet dat er géén beroep wordt gedaan op uitkeringen na ontslag. In de huidige arbeidsmarkt kan verwacht worden dat de periode waarin beroep wordt gedaan op een WW-uitkering niet al te lang hoeft te zijn, gezien de kansen op werk waardoor het risico voor ons als werkgever klein is.

Voor de instroom in de WW hebben we zowel intern als extern aandacht voor de begeleiding in de vorm van een casemanager.

Professionalisering

Vanuit het lumpsumbudget worden de kosten voor professionalisering van het personeel betaald. De scholen dienen per jaar een plan in. Daarnaast is er een bovenschools aanbod via de SCOPE Academie, waarvoor werknemers zich kunnen inschrijven.

Toekomstige ontwikkelingen

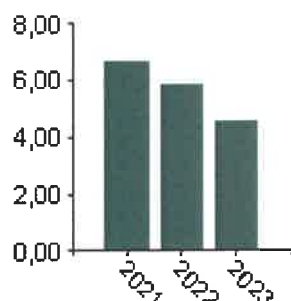
Het hebben van een evenwichtige personeelsbezetting is een onderwerp dat de komende jaren blijvend zal zijn. Waar de krapte op de arbeidsmarkt, het groeiende aantal ZZP-ers, de veranderende wetgeving hieromtrent en de creatieve oplossingen die gevonden worden ons veelal hebben geleid, willen we op bestuursniveau bewust met deze ontwikkelingen aan de slag. Om een goed passend antwoord te hebben op dergelijke vraagstukken is inzicht in de populatie en de ontwikkeling hiervan een vereiste. Dit zal dan ook de aandacht van onze organisatie vragen. Met een nieuwe strategische personeelsplanning maken we in 2024 een start om het vervolgens uit te rollen over de gehele organisatie. Dit gaat inzichten opleveren op team- en schoolniveau en uiteindelijk op bestuursniveau. Vanuit deze inzichten zullen we actiepunten bepalen om nog beter grip te hebben op de bezetting, de kwaliteit en ontwikkeling hiervan. Acties worden verwacht in de volgende gebieden:

- Arbeidsmarktbenadering;
- binden en boeien van medewerkers;
- performance (samen leren en beter worden).

SCOPE scholengroep participeert in de Onderwijsregio Groene Hart. Daarin zijn twee kamers ontstaan: een voor het PO en een voor het VO. In de kamer VO wordt aan drie thema's gewerkt in 2024, te weten: Zij-instroom, Regionale Opleidingsschool en Goed Werkgeverschap. In het PO wordt onderzocht op welke manier de governance het beste vorm kan krijgen. In de loop van 2024 verwachten we daar de volgende stappen in te kunnen zetten.

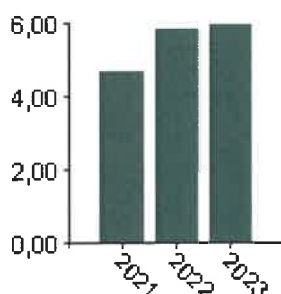
Verzuim percentage PO

VP

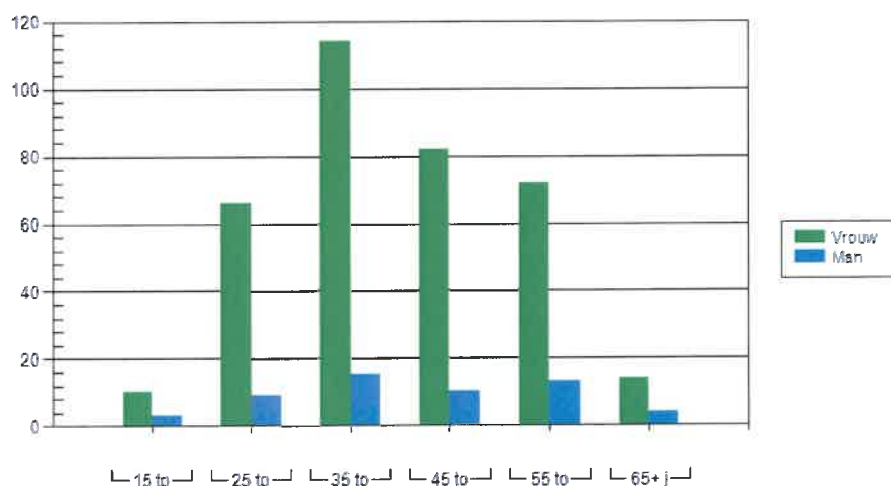


Verzuimpercentage VO

VP

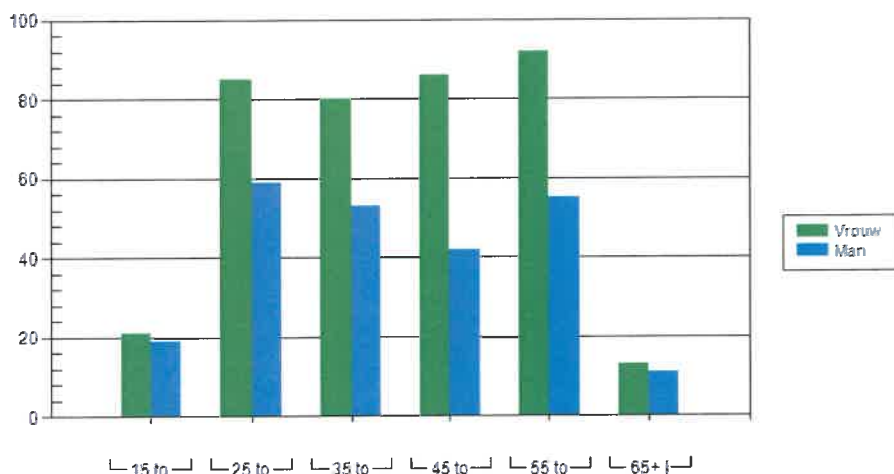


Binnen het PO zien we dat de medewerkers voornamelijk in de leeftijdscategorie 35 tot 55 vallen. Als goed werkgever focussen we ons op duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en ontwikkelen wij toekomst gericht beleid.



Leeftijd verdeling man vrouw PO

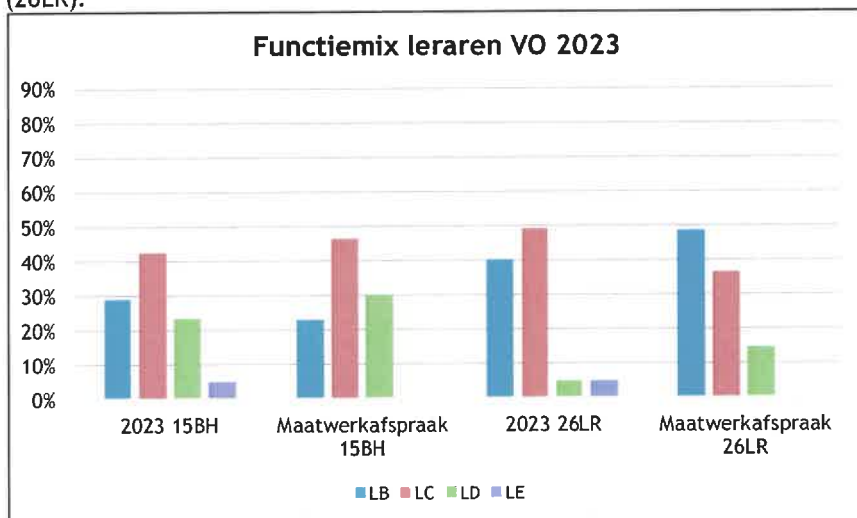
In het VO zien we dat de verdeling over de leeftijdscategorieën evenwichtiger is verdeeld over de leeftijdsgroepen 25 tot en met 64 jaar.



Leeftijd verdeling man vrouw VO

Funciemix VO

Het behalen van de streefpercentages van de verhouding LB-LC-LD docenten-schalen is geen doel op zich, want SCOPE scholengroep gaat immers voor kwaliteit. Ieder jaar wordt berekend wat de formatieruimte is om aanpassingen in de LC en LD-formatie door te voeren. In 2023 zijn opnieuw docenten in een hogere salarisfunctie benoemd, na sollicitatie op opengestelde functies. Deze promoties zijn in de funciemix verwerkt en de verdeling tussen de schalen is hiermee aangepast. De grafiek toont de nieuwe verhoudingen in de LB-, LC-, LD- en LE-schalen van het VO (inclusief het Ashram College met ingang van 2021) en de Groene Hart Praktijkschool in relatie tot de in 2014 gemaakte maatwerkafspraken voor de Groene Hart scholen (15BH) en de Groene Hart Praktijkschool (26LR).



3.4 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Belangrijkste ontwikkelingen in 2023

Nieuwbouw primair onderwijs

De Oranje Nassau school in Zwammerdam wacht nog steeds op de start van de nieuwbouw. In 2023 bleek uit de leerlingprognose van de gemeente Alphen aan den Rijn dat deze school flink gaat

groeien tot 150 leerlingen. Dit aantal past niet in de nieuwbouw omdat hierin voor 125 leerlingen is voorzien.

Begin 2024 werd bekend dat de brandweer, die onderdeel uitmaakt van de Multi Functionele Accommodatie (MFA) zich terugtrok uit het project. De vrijgekomen ruimte is opnieuw ontworpen als onderwijs- en kinderopvangruimte en biedt zo voldoende ruimte voor de groei naar 150 leerlingen.

De verwachting is dat in het derde kwartaal van 2024 gestart wordt met de nieuwbouw en de school in de zomervakantie van 2025 kan verhuizen naar de nieuwe locatie.

Noodopvang Oekraïense kinderen

SCOPE scholengroep verzorgt in de gemeente Alphen aan den Rijn het onderwijs voor Oekraïense kinderen. De PO-leerlingen zijn m.i.v. mei 2022 gehuisvest in de Optopping van De Fontein en de eerste groepen VO-leerlingen zijn gestart in de ISK-lokalen in het Leerpark. Doordat het aantal VO-leerlingen snel toenam, was het Leerpark al snel te klein en zijn er vanaf augustus 2022 ook groepen gestart in het Ashram College Alpen aan den Rijn.

Eind 2022 werd duidelijk dat het aantal VO-leerlingen nog verder toe zou nemen. Besloten is om op het terrein van het Leerpark drie noodlokalen in gebruik te nemen in het voorjaar van 2023. In de zomervakantie zijn er nog drie noodlokalen bijgeplaatst.

Integraal huisvestingsplan

Het huidige integraal huisvestingsplan (IHP) is van 2019. Het is gebruikelijk dat een IHP iedere vier jaar wordt geactualiseerd in overleg met de gemeente en de verschillende schoolbesturen in de gemeente.

SCOPE scholengroep heeft in samenwerking met MorgenWijzer in het voorjaar aan de wethouders van Alphen aan de Rijn haar Masterplan mogen presenteren. In dit Masterplan is naast het opstellen van beleidsuitgangspunten, zoals de gewenste minimale omvang voor een exploitabele basisschool van 225 leerlingen, gekeken naar een betere spreiding van de scholen per wijk, met daarbij een vooruitblik naar de komende dertig jaar. Toegezegd werd dat de voorgestelde ideeën verder besproken en uitgewerkt worden in het nieuwe IHP.

De gemeente heeft eind 2023 voorgesteld het IHP van 2019 slechts te herijken en na goedkeuring door de gemeenteraad van dit herijkte plan over te gaan tot het opstellen van een nieuw IHP. Belangrijkste reden hiervoor is de te verwachten wetswijziging in 2025 waarin het opstellen van een IHP een verplichting wordt.

Ventilatie

In het najaar van 2022 is, naast de SUVIS-subsidie, door het Rijk een nieuwe subsidie beschikbaar gesteld voor de aanpak van ventilatieproblemen, de zogenaamde vangnet-subsidie. Deze subsidie vergoedt 60% van de kosten. De vangnetsubsidieaanvragen die zijn ingediend, zijn alle toegekend.

In 2024 is een start gemaakt met de uitvoering van de aanpassingen bij diverse scholen.

Duurzaamheid

Duurzaamheid blijft voor SCOPE scholengroep een belangrijk onderwerp bij nieuwbouw en onderhoud. In al onze nieuwbouwprojecten is steeds aandacht geweest voor het toepassen van duurzaamheidsmaatregelen (denk aan ENG, WKO, zonnepanelen). Op natuurlijke vervangingsmomenten worden vanuit de meerjarenonderhoudsplanung (MOP) gebouwdelen en installaties waar mogelijk vervangen door een duurzame(re) variant; denk hierbij bijvoorbeeld aan LED-verlichting.

Onderhoud

De in de meerjarenonderhoudsplanung (MOP) opgenomen werkzaamheden zijn in 2023 grotendeels volgens de begroting uitgevoerd.

Enkele grote projecten zijn vanwege externe redenen doorgezet naar 2024. Zo was er voor de vernieuwing van de toiletten aan de Schelfhorst in 2023 geen ruimte/tijd meer beschikbaar bij de uitvoerende partij. Om dezelfde reden is de vervanging van de boeiboorden aan de Lupinesingel doorgeschoven.

De renovatie van het schoolplein van De Fontein wordt pas uitgevoerd wanneer de wijk is opgehoogd. Het voorplein staat gepland in 2024.

De uitvoering van enkele grote onderhoudsprojecten die in 2023 zijn afgerond:

- Mozaïek: binnenkant geheel geschilderd tijdens het lesgeven;
- Fontein: keuken verbouwd en een nieuwe keuken geïnstalleerd;
- J.P. Sweelinck: in samenwerking met de gemeente het plein opgehoogd;
- Windroos: nieuwe keuken geïnstalleerd;
- Windroos: binnenkant gescand en geschilderd;
- De Stromen Lupinesingel: marmoleum vervangen;
- Ashram College Nieuwkoop: verbouwing lokalen;
- Tolstraat: kasten voor in de opslagruimte van de sportzaal gemaakt;
- Diverse scholen: glas gemaakt in de toiletdeuren ter voorkoming van vandalisme in de toiletten.

Onderhoudswerkzaamheden waarvoor de voorbereiding in 2023 is gestart en die in 2024 worden uitgevoerd zijn:

- nieuwe keuken voor de J.P. Sweelinck;
- de herinrichting van de aula en het gevelonderhoud van de Praktijkschool;
- de herinrichting van de algemene ruimten van de Prisma SO school aan de Boterbloemweg;
- de schoolpleinen van Het Mozaïek, De Mare Schelfhorst en De Fontein.

Vanwege overheidsverplichting is het MOP omgezet in een elementenlijst die in 2024 wordt opgenomen in de boekhouding. Hiermee wordt het MOP onderdeel van de boekhouding en is de uitputting per element te volgen.

Daarnaast is de begroting in zijn geheel omgezet van bovenschoolse budgetten naar begroten op kostenplaats.

Technische Dienst

Door de inzet van de eigen Technische Dienst worden storingen en onderhouds-werkzaamheden snel en vakkundig uitgevoerd en de kosten beperkt. Zodoende kan SCOPE scholengroep haar scholen nog steeds binnen het beschikbare budget onderhouden.

SCOPE facilitair – schoonmaak

De aansturing van SCOPE facilitair (SF) is gewijzigd. De bezetting van SF, en daarmee de staat van de schoonmaak, staat onder druk, mede door een aantal (langdurig) zieken. Het is maar beperkt mogelijk om medewerkers extra in te zetten, omdat door alle medewerkers ongeveer op dezelfde tijden wordt gewerkt. Daarnaast blijft het lastig om goede nieuwe medewerkers te werven. In 2023 is, met de nieuwe aansturing, gestart met een nieuwe partij voor de glasbewassing. Daarbij is er meer budget vrijgemaakt voor meer en beter glasonderhoud. Met de nieuwe partij worden de afspraken voor een heel jaar gemaakt en zoveel mogelijk vastgezet.

Nieuwbouw Ashram College

Nieuwbouw voortgezet onderwijs

De nieuwbouw van het Ashram College aan het Marsdiep in Alphen aan den Rijn wordt eind maart 2024 opgeleverd. De leerlingen verhuizen na de meivakantie van het oude naar het nieuwe pand. Vanaf augustus 2024 wordt 'de andere school' gebruikt door het 2^e leerjaar van het Lyceum.

Planning

De oplevering van de nieuwbouw voor het Ashram College aan het Marsdiep in Alphen aan den Rijn is diverse malen uitgesteld.

De eerste vertragingen werden al aan het begin van het bouwtraject veroorzaakt door Corona en de oorlog in Oekraïne. Hierdoor waren er beperkt mensen en materialen beschikbaar.

Vanaf april 2023 werd duidelijk dat de complexiteit van de bouwopgave door de aannemer is onderschat. Er zijn daarom meerdere gesprekken gevoerd met de directie van de aannemer en het college van bestuur. Hierbij is er bij de aannemer op aangedrongen om bij de oplevering te voldoen aan de door ons verwachte kwaliteit en dat het naar achter blijven schuiven van de opleverdatum

voor SCOPE niet meer acceptabel was. In november 2023 heeft er een 'go/no-go overleg' plaatsgevonden, waarin ADS garandeerde dat de school in de voorjaarsvakantie kon worden opgeleverd. Uiteindelijk staat de voorgenomen verhuizing gepland voor na de meivakantie.

Stroomvoorziening

Hoewel al voor de start van de bouw een aanvraag is ingediend voor extra vermogen, bleek deze niet tijdig beschikbaar. SCOPE heeft daarop de overcapaciteit van het Groene Hart Lyceum en het Groene Hart Topmavo omgezet naar het Ashram College, waardoor de bouwwerkzaamheden, hoewel beperkt, konden worden voortgezet. De beperkte stroomcapaciteit veroorzaakte ook vertraging in de planning.

Daarna is, in overleg met collega-bestuur SCALA, de capaciteit van het pand dat zij verlieten, omgezet naar het Ashram College, waardoor het net op tijd mogelijk was de trafo om te zetten van het oude naar het nieuwe pand en alle installaties in gebruik genomen en getest konden worden.

Financiën

Als gevolg van de vertragingen hebben zowel SCOPE als de aannemer ADS veel meer kosten gemaakt dan vooraf werd voorzien. Zo hebben de betrokken adviseurs alle aanvullende offertes ingediend om de verlengde bouwtijd te kunnen overbruggen en hebben leveranciers facturen ingediend i.v.m. opslag van inrichtingsonderdelen omdat deze nog niet ingehuisd konden worden.

Met ADS is afgestemd dat er over en weer geen claims worden opgelegd.

Duurzaamheid

Het Ashram College wordt een ENG-school (energie neutrale school): de school is van het gas af en er zijn warmtepompen, een WKO installatie en PV panelen geïnstalleerd.

Daarnaast is, in overleg met de architect, gekeken welke onderdelen van het oude pand hergebruikt konden worden in het nieuwe pand. Zo wordt de vloer van de gymzaal opnieuw gebruikt in het drama lokaal, worden de bestrating en een deel van het hekwerk van het oude terrein opnieuw ingezet voor het nieuwe terrein, en is een glazen vouwwand hergebruikt.

Er is gekozen voor een Duracyl vloer die duurzamer is dan andere gangbare vloersystemen (zoals gietvloeren en PVC) en een deel van het schoolmeubilair wordt refurbished.

Afronding Masterplan

De nieuwbouw van het Ashram College is voor SCOPE het laatste project in de uitvoering van het Masterplan Voortgezet Onderwijs van de gemeente Alphen aan den Rijn. Op de Groene Hart Praktijkschool na beschikken alle SCOPE scholen voor voortgezet onderwijs na ingebruikname van het Ashram College over moderne, eigentijdse en goed geoutilleerde gebouwen. De Praktijkschool wordt meegenomen in de besprekingen over de herziening van het integraal huisvestingsplan onderwijs uit 2018.

3.5 FINANCIËEL BELEID

In 2023 is er voor het eerst een financieel beleidsplan en een kaderbrief opgesteld voor de begroting 2024. Hierin verwoorden we de plannen, ambities en kaders voor het komende begrotingsjaar. De kaderbrief stippelt de koers uit waar vervolgens diverse deelplannen hun oorsprong vinden, zoals de begroting, de meerjarenbegroting en de formatieplannen. Zowel het financieel beleidsplan als de kaderbrief zijn vastgesteld door het college van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht. Tevens is in 2023 Capisci geïmplementeerd. Een nieuwe planning en control tool, waarin het mogelijk is om gezamenlijk een begroting, prognose of forecast op te stellen, gebaseerd op de werkelijke gegevens en op datgene wat verwacht wordt in de toekomst. Dit alles ondersteunt de planning en control cyclus waardoor er een nog beter beeld staat over de huidige financiële situatie van SCOPE. Tevens zorgt het er ook voor dat er tijdig geanticipeerd kan worden op veranderingen waardoor SCOPE een financieel gezonde organisatie kan blijven.

Treasury

Sinds 2018 maken wij gebruik van schatkistbankieren. Dit houdt in dat wij de rekeningen bij de banken alleen nog gebruiken om betalingen uit te voeren. Het saldo wordt dagelijks op nul euro gesteld. Het saldo van onze rekeningen staat gesteld bij het ministerie van Financiën. Per september 2022 keert het ministerie van Financiën weer rente uit over het saldo op de rekening van schatkistbankieren. Vanaf deze datum waren de rente-inkomsten

€ 1.358.512,42.

De meerjarenbegroting van SCOPE laat een stabiele ontwikkeling zien van de belangrijkste financiële kengetallen op het gebied van liquiditeit en solvabiliteit. De ratio's worden beïnvloed door de financiering van het masterplan. Met name de solvabiliteit 2 en de liquiditeit komen hierdoor onder de signaleringswaarde van OCW uit. Om deze reden worden beide kengetallen ook gecorrigeerd weergegeven.

De voorschriften uit de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016 worden door SCOPE nageleefd. SCOPE maakt geen gebruik van derivaten en afgeleide financiële instrumenten. Het beleggingsbeleid van SCOPE is vastgesteld in een Treasury Statuut dat in 2017 is vastgesteld. Het voornemen is om het Treasury Statuut in 2024 te vernieuwen.

Vereenvoudiging bekostiging

Vanaf januari 2023 ontvangen scholen voor het basisonderwijs en speciaal onderwijs een basisbedrag per leerling. Schoolbesturen kunnen dit geld naar eigen inzicht besteden. Ook wordt het hele bedrag vanaf dat moment per kalenderjaar vastgesteld. Door het betaalritme van OCW ontstaat jaarlijks aan het eind van het kalenderjaar een vordering op OCW ten grootte van ongeveer 7% van de reguliere bekostiging. Deze vordering is met de invoering van de vereenvoudigde bekostiging komen te vervallen. SCOPE heeft dit bedrag van € 634.473 uit eigen middelen gefinancierd om zo toch aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. Deze afboeking heeft reeds plaatsgevonden in 2021. Het bestuur is, samen met een groot aantal andere schoolbesturen, in beroep gegaan tegen deze gang van zaken. Tot op heden is hier nog geen uitspraak van bekend.

Allocatie van middelen

Omdat de aansturing in het primair onderwijs anders verloopt dan in het voortgezet onderwijs zijn er twee verschillende allocatiemodellen. Voor beide gelden echter dezelfde uitgangspunten:

- De beschikbare baten worden maximaal aangewend voor het realiseren van goed onderwijs, de vorming en begeleiding van leerlingen en voor goed werkgeverschap;
- Het geld volgt het beleid: op bestuursniveau voor realisatie van het koersplan en op schoolniveau door aan te sluiten bij het schoolplan;
- De solidariteit is en blijft een belangrijke waarde binnen SCOPE en krijgt vorm via:
 - o Een vaste voet per VO vestiging
 - o Een bestuursbudget voor incidenteel beroep op de solidariteit (bijvoorbeeld bij substantiële krimp of groei of bij financiële tegenvallers buiten de invloed van een directie)
 - o Het gemeenschappelijk financieren van het bovenschools bestuur, de stafdiensten en gemeenschappelijke risico's door een bijdrage per leerling vanuit de baten per school.

Binnen het primair onderwijs wordt onderscheid gemaakt tussen bovenschoolse kosten en kosten op schoolniveau. De bovenschoolse kosten zijn onderverdeeld in kosten voor het bestuursbureau, de bovenschoolse aansturing en de taken die uit solidariteit of risicobeheersing bovenschools zijn belegd. De kosten op schoolniveau worden onderverdeeld in personele en materiële kosten. De bovenschoolse kosten worden omgerekend naar een bedrag per leerling. Dit bedrag wordt in mindering gebracht van de totale baten per school. Tevens wordt er een bedrag van de totale baten gereserveerd voor materiële uitgaven. Dit kan jaarlijks verschillen, afhankelijk van de keuzes die worden gemaakt, bijvoorbeeld op het gebied van investeringen. Deze uitgaven kunnen bovenschools of op schoolniveau zijn. De bovenschoolse uitgaven worden beheerd door de clusterdirectie of de stafdiensten, de schoolkosten worden als materieel budget toegekend aan de scholen. Het personele budget voor de scholen wordt gevormd door het bedrag wat overblijft als de rijksbijdrage verminderd is met de materiële bijdrage en de bovenschoolse bijdrage. We streven ernaar dat de personele lasten en materiële lasten in evenwicht zijn zodat er geen tekorten ontstaan in de

exploitatie. Eventuele tekorten in de komende jaren kunnen worden aangevuld uit de positieve exploitatieresultaten van vorig jaar.

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 bijvoorbeeld verlofkosten. Het budget voor de materiële kosten wordt 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 scholen mogen hun toegekende budget vrij besteden. Investeringsaanvragen worden gedaan op basis van investeringsaanvragen. Deze worden centraal getoetst.

De inkoop geschiedt centraal als het een aanbesteding betreft. De uitgaven voor IT, administratie, communicatie en professionalisering liggen op het niveau van het bestuur. De kosten van het bestuurlijk apparaat worden tot en met 2023 in de financiële administratie verwerkt in de bovenschoolse kosten PO en VO. Vanaf 2024 wordt er voor het eerst gewerkt met een aparte begroting voor het bestuursbureau.

Werkdrukmiddelen

Scholen bepalen zelf hoe zij de extra middelen ter verlichting van de werkdruk in willen zetten, zolang de PMR akkoord gaat met het bestedingsplan. Binnen de SCOPE scholen hebben 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 te geven.

Passend Onderwijs

Passend onderwijs primair en speciaal onderwijs

Lumpsumbekostiging

Vanuit de lumpsum bekostiging wordt een groot deel van de loonkosten van de intern begeleiders bekostigd. De intern begeleiders begeleiden en coördineren de ondersteuningsstructuur in de school, zodat de kwaliteit van ons (passend) onderwijs wordt verbeterd en geborgd.

Middelen van het samenwerkingsverband

Basisondersteuning

In 2023 hebben de scholen vanuit het samenwerkingsverband € 82,- per leerling ontvangen om de basisondersteuning vorm te geven. Deze middelen zijn ingezet voor (een deel van) de loonkosten van de intern begeleiders. Hiermee wordt de basisondersteuning op de scholen vormgegeven, vanuit onze visie van het stapelen van ondersteuning. Daarnaast wordt ingezet op samen leren en ontwikkelen in het IB-netwerk.

Extra ondersteuning

De middelen voor extra ondersteuning van het samenwerkingsverband bedroegen in 2023 in totaal € 559.283,-.

De extra ondersteuning wordt bij SCOPE scholengroep vormgegeven door het Team Passend Onderwijs (TPO). Dit team bestaat uit professionals/experts op het gebied van passend onderwijs en heeft als doel de scholen te ondersteunen bij het vormgeven van de basisondersteuning,

onderwijsbehoeften in kaart te brengen en extra ondersteuning bij de leerlingbegeleiding te bieden. De ondersteuning bestaat uit de inzet van expertise en begeleiding van directies, intern begeleiders en leerkrachten; indien nodig het uitvoeren van (handelingsgerichte) diagnostiek. Tevens worden arrangementen verzorgd voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte.

Extra eenmalige middelen

In 2023 hebben wij € 174.087,48 extra van het SWV ontvangen. Dit bedrag is in te zetten tot en met juni 2024 en het wordt aangewend voor de hogere loonkosten na de CAO verhoging. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de ontwikkeling van een nieuw digitaal systeem voor het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP). Tenslotte is er extra begeleidingscapaciteit georganiseerd vanwege de complexe casuïstiek waarmee scholen te maken hebben door onder andere de knelpunten in de jeugdzorg.

We ontvingen tevens nog een extra bedrag van € 99.365,-, als gevolg van een kleiner solidariteitscontract met AED. Dit bedrag is ook aangewend voor uitbreiding van het Team Passend Onderwijs.

Evaluatie van passend onderwijs bij SCOPE

Middels schoolbezoeken, het IB-netwerk en scholingsbijeenkomsten wordt onze werkwijze voor passend onderwijs geëvalueerd en verder ontwikkeld.

Jaarlijks is er een bijeenkomst met het samenwerkingsverband waar het bestuur en de clusterdirectie zich verantwoorden over de inzet van de middelen en de kwaliteit van het passend onderwijs bij SCOPE.

Passend onderwijs in getallen:

Aanbod SCOPE Team Passend Onderwijs	Aantal leerlingen
Individuele ondersteuningsarrangementen	81
Groepsarrangement Telescope: (voor leerlingen groep 8 met uitstroomprofiel PRO of VMBO b/k)	26
Groepsarrangement Kaleidoscope: meer- en hoogbegaafden	52
Begeleiding vanuit TPO (diagnostiek, gesprekken, begeleiding van de scholen)	265

Passend onderwijs voortgezet onderwijs

De scholen voor voortgezet onderwijs van SCOPE scholengroep hebben middelen voor ondersteuning ontvangen vanuit het SWV VO Midden Holland en Rijnstreek voor ondersteuningscoördinatie, basisondersteuning begeleiding passend onderwijs en school-gebonden middelen voor bijzondere arrangementen. Naast deze middelen worden er door de scholen in de formatie gelden ingezet voor de uitbreiding van het ondersteuningscoördinaat, begeleiding passend onderwijs en onderhoud en scholing in de basisondersteuning. Daarbij zetten de scholen middelen in voor mentoraat en coaching van leerlingen. Het gaat hierbij om welbevinden en ondersteuning op executieve vaardigheden individueel en in klassenverband.

In de afgelopen jaren merken we in de scholen een verzwaring van de problematiek van de leerlingen in gedrag, op sociaal emotioneel gebied en merken we meer en meer dat leerlingen een vorm van ondersteuning nodig hebben. Dat vraagt steeds meer aandacht van de leraren en ondersteuners in de scholen. De taakruimte die nodig is voor deze ondersteuning neemt daarom toe in de scholen. De scholen zetten meer in op scholing voor medewerkers om de sociale veiligheid en welbevinden van leerlingen en collega's te versterken.

In 2023 is in de scholen voor voortgezet onderwijs het schoolondersteuningsprofiel (SOP) herzien. Dit op basis van het nieuwe ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband VO Midden Holland Rijnstreek en passend bij de populatie van de scholen.

In de VO scholen volgden 19 leerlingen een aangepast lesprogramma o.g.v. variawet, volgden 31 het onderwijs niet volledig op school en waren er 13 thuiszitters. De scholen hebben in totaal 12 leerlingen opgevangen uit het VSO en zijn 19 leerlingen verwezen naar het VSO. In totaal is er ondersteuning geboden aan 218 leerlingen leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) en zijn er 147 nieuwkomers op de scholen ontvangen. In totaal is er voor 329 leerlingen op basis van een persoonlijk ontwikkelings- perspectiefplan (OPP) ondersteuning geboden. In totaal zijn er 397 leerlingen die dyslexie ondersteuning hebben ontvangen en zijn in de scholen 337 leerlingen met emotionele problematiek geconstateerd waar door mentoren en de ondersteuningsteams ook ondersteuning is geboden binnen de beperkte mogelijkheden die het onderwijs heeft. Bij 70 leerlingen is een hoogbegaafdenprofiel vastgesteld. In totaal hebben 35 leerlingen ambulante begeleiding ontvangen in de school om het onderwijs te kunnen blijven volgen.

Nationaal Programma Onderwijs

In 2023 zijn de middelen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ingezet voor professionalisering, aanschaf van materialen, groepsverkleining en extra ondersteuning. Personele inzet vanuit de NPO middelen gebeurt alleen op tijdelijke basis en betreft meestal tijdelijke uitbreidingen van eigen personeel. Na het schooljaar 2024-2025 zal het wegvallen van de NPO subsidie daarom een formatiereductie tot gevolg hebben.

In 2023 is € 3.653.804,42 aan NPO middelen ontvangen. In 2023 is er van deze middelen € 2.529.042,40 uitgegeven. Onderstaande grafiek laat zien waar dit bedrag aan is besteed. Het deel van de middelen wat wel ontvangen is maar nog niet is uitgegeven wordt, gelijk aan voorgaand jaar, toegevoegd aan de bestemmingsreserve “aanvullende bekostiging” zodat dit alsnog ingezet en gebruikt kan worden tot en met het einde van het schooljaar 2024-2025.



Onderwijsachterstanden

De middelen voor onderwijsachterstanden gaan naar de scholen waaraan de middelen zijn toegekend. De scholen realiseren met deze middelen groepsverkleining, extra ondersteuning en professionalisering. Een klein deel van de middelen wordt ingezet voor de bovenscholse ondersteuning van het onderwijsachterstandenbeleid.

Voor de OAB scholen wordt voor de groepen 1 t/m 8 het versterkt taalaanbod gerealiseerd. Dit bestaat uit het bieden van een sterke basisondersteuning met als doel de ondersteuning van leerlingen en het professionaliseren van leerkrachten op dit gebied.

Basisvaardigheden

De subsidie basisvaardigheden, bedoeld om de basisvaardigheden taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid te versterken, is toegekend aan vijf SCOPE basisscholen en twee voortgezet onderwijs scholen. Twee scholen hebben de subsidie in 2022 toegekend gekregen en in 2023 zijn daar drie scholen aan toegevoegd. Deze scholen hebben allen een plan opgesteld om deze middelen volgens de kaders te besteden. De scholen die de subsidie toegekend hebben gekregen in 2022 (J.P.

Sweelinck en De Stromen) mogen deze middelen besteden tot en met schooljaar 2023-2024. Het volledige subsidiebedrag is in 2022 ontvangen. De uitgaven die in 2023 gedaan zijn ten laste van deze subsidie, worden gedekt door de bestemmingsreserve “aanvullende bekostiging”

De overige scholen die voor de subsidie in 2023 zijn ingeloot, ontvangen in 2023 de helft van het totale subsidiebedrag. De andere helft wordt in 2024 ontvangen. Deze middelen mogen besteed worden tot en met schooljaar 2024-2025. De middelen die niet in 2023 besteed worden, worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve “aanvullende bekostiging”.

	Subsidie 2023	Uitgegeven 2023
Groen van Prinsterer	€ 50.000	€ 1.274
Samen op Weg	€ 80.500	€ 7.186
J.P. Sweelinck	€ -	€ 119.042
De Stromen	€ -	€ 221.155
De Mare	€ 162.500	€ 77.790
Groene Hart Leerpark	€ 295.000	€ 106.862
Ashram Nieuwkoop	€ 149.000	€ 47.213

3.6 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Balans

Activa	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Gebouwen en terreinen	€ 49.266.554	€ 79.442.673	€ 76.628.673	€ 73.814.673	€ 71.000.673	€ 68.186.673
Inventaris en apparatuur	€ 6.721.011	€ 7.888.011	€ 7.000.000	€ 7.000.000	€ 7.000.000	€ 7.000.000
Andere bedrijfsmiddelen	€ 517.223	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 28.588.191	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materiele vaste activa	€ 85.092.979	€ 87.830.684	€ 84.128.673	€ 81.314.673	€ 78.500.673	€ 75.686.673
Financiële vaste activa	€ 65.267.638	€ 62.866.319	€ 60.465.000	€ 58.063.681	€ 55.662.362	€ 53.261.042
Vlottende activa	€ 684.844	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Liquide middelen	€ 34.870.769	€ 28.870.769	€ 26.437.769	€ 24.040.769	€ 21.747.769	€ 19.185.769
TOTAAL ACTIVA	€ 85.916.230	€ 179.767.772	€ 171.231.442	€ 163.619.123	€ 156.110.804	€ 148.333.484

Passiva	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve	€ 17.973.867	€ 20.644.867	€ 22.019.867	€ 20.276.867	€ 18.637.867	€ 16.722.867
Bestemmings-reserves	€ 17.516.832	€ 13.994.832	€ 10.186.832	€ 9.532.832	€ 8.878.832	€ 8.231.832
Voorzieningen	€ 8.264.168	€ 8.769.168	€ 8.838.168	€ 9.483.168	€ 10.045.168	€ 10.650.168
Langlopende schulden	€ 65.267.638	€ 62.866.319	€ 60.465.000	€ 58.063.681	€ 55.662.362	€ 53.261.042
Kortlopende schulden	€ 76.893.727	€ 73.492.585	€ 69.721.574	€ 66.262.574	€ 62.886.574	€ 59.467.574
TOTAAL PASSIVA	€ 185.916.229	€ 179.767.772	€ 171.231.442	€ 163.619.123	€ 156.110.804	€ 148.333.484

In 2024 is de stand van de materiele activa op zijn hoogste punt. Het gehele Masterplan deel van SCOPE inclusief Ashram Alphen is dan opgeleverd en geactiveerd. Ditzelfde geldt voor de ICT en

inventaris investeringen rondom het nieuwe gebouw van het Ashram. Daarnaast is binnen het primair onderwijs de afspraak gemaakt om vanaf groep 3 per leerling een device beschikbaar te hebben. Dit vereist een investering die met name in 2024 gaat plaatsvinden. Door de afschrijvingen lopen de saldi de komende jaren terug, met name binnen de rubriek gebouwen en terreinen. 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 en investeringen in de nieuwbouw zien we de liquide middelen de komende jaren ook teruglopen.

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. Ook de bestemmingsreserve "aanvullende bekostiging" met daarin de middelen rondom NPO en Basisvaardigheden vallen in 2024 en 2025 vrij, waardoor deze rubriek in die twee jaren fors daalt. De 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.

Binnen de kortlopende schulden staan de vooruit ontvangen investeringssubsidies van zowel het Masterplan als de subsidies rondom de maatregelen Ventilatie in het PO. Deze posten vallen jaarlijks vrij waardoor deze rubriek ook gaat dalen de komende jaren.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personele bezetting in FTE						
Management / Directie	32	32	32	31	31	31
Onderwijzend Personeel	480	477	475	471	469	469
Overige medewerkers	198	197	196	194	194	194
	710	706	703	696	693	693
Leerlingenaantallen	7710	7861	7775	7790	7766	7769

De fluctuatie in de personele bezetting in Fte die voor de komende jaren is begroot, is deels gebaseerd op de prognoses van het leerlingenaantal. De prognose binnen het voortgezet onderwijs in de meerjarenbegroting laat de komende schooljaren een heel stabiele lijn zien. Bij het primair onderwijs staat er een formatieaanpassing op de planning voor de komende schooljaren. Dit proces is in 2023 reeds ingezet. Het aflopen van de niet structurele NPO subsidie en daarmee samenlopend de beëindiging van tijdelijke uitbreiding van formatie zorgt voor een daling in de Fte aantallen.

4. Verantwoording van de financiën

4.1 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

BATEN	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Rijksbijdrage	€ 80.377.440	€ 77.148.000	€ 74.487.000	€ 74.343.000	€ 74.159.000	€ 74.086.000
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 105.968	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
Overige baten	€ 4.109.506	€ 4.391.000	€ 4.344.000	€ 4.259.000	€ 4.220.000	€ 4.193.000
TOTAAL BATEN	€ 84.592.914	€ 81.624.000	€ 78.916.000	€ 78.687.000	€ 78.464.000	€ 78.364.000

LASTEN	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personeelslasten	€ 67.353.028	€ 67.125.000	€ 66.095.000	€ 65.731.000	€ 65.379.000	€ 65.584.000
Afschrijvingen	€ 4.032.999	€ 4.833.000	€ 4.829.000	€ 4.890.000	€ 4.830.000	€ 4.878.000
Huisvestingslasten	€ 3.776.656	€ 4.258.000	€ 4.278.000	€ 4.339.000	€ 4.366.000	€ 4.393.000
Overige lasten	€ 6.301.002	€ 6.409.000	€ 6.227.000	€ 6.127.000	€ 6.125.000	€ 6.121.000
TOTAAL LASTEN	€ 81.463.685	€ 82.625.000	€ 81.429.000	€ 81.087.000	€ 80.700.000	€ 80.976.000

RESULTAAT	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo baten en lasten	€ 3.129.229	€ 1.001.000	€ 2.513.000	€ 2.400.000	€ 2.236.000	€ 2.612.000
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ 476.335	150.000	€ 80.000	€ 3.000	€ -57.000	€ 50.000
TOTAAL RESULTAAT	€ 3.605.564	€ -851.000	€ -2.433.000	€ -2.397.000	€ -2.293.000	€ -2.562.000

In 2023 zitten de tijdelijke gelden vanuit de NPO subsidie en de Basisvaardigheden binnen de Rijksbijdragen. Deze vervallen de jaren erna en veroorzaken een forse daling in deze rubriek. De fluctuatie in de verdere jaren verloopt grotendeels op basis van het verloop van de leerlingen prognoses. 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. De stijging die zichtbaar is vanaf 2024 en verdere jaren, heeft te maken met de geplande opleverdatum van het nieuwe gebouw van het Ashram College Alphen, begin 2024.

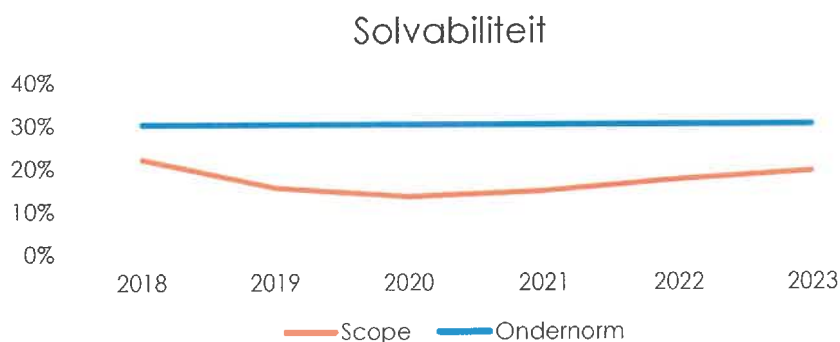
Ieder jaar stijgen de personeelslasten vanwege de periodieken. Echter wordt er in de komende jaren een formatieaanpassing doorgevoerd. Deze beweegt mee met het verloop van het leerlingenaantal en het wegvallen van de middelen rondom NPO en basisvaardigheden. De afschrijvingslasten stijgen de komende jaren in verband met het activeren van de nieuwbouw van

het Ashram College in 2024 en de bijbehorende inventaris investeringen. Voor de overige lasten is er in de jaren 2023 en 2024 rekening gehouden met hogere uitgaven die gedekt worden vanuit de NPO gelden. Deze vervallen dan weer per 2025.

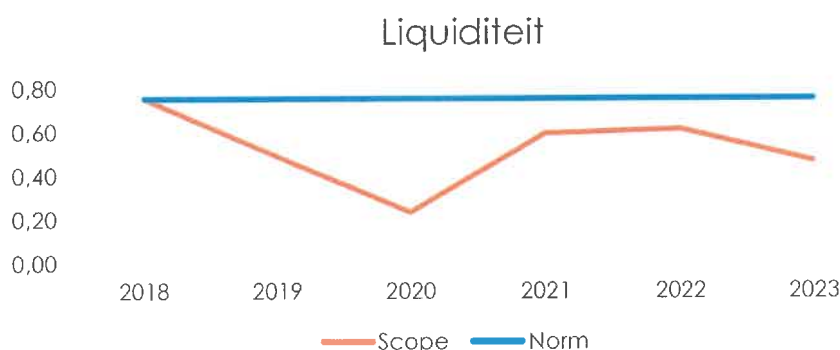
4.2 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen financiële positie

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

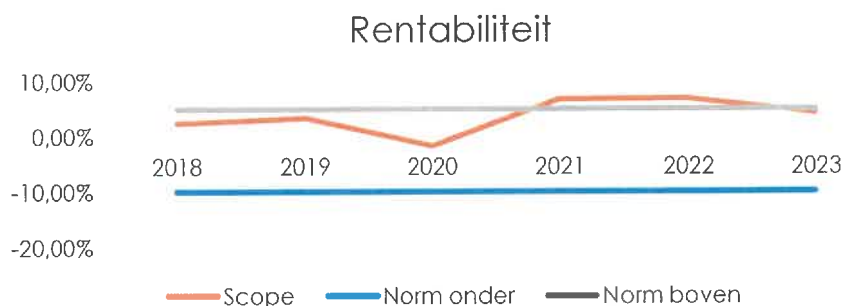


De solvabiliteit geeft aan in hoeverre SCOPE scholengroep de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschafters van vreemd vermogen kan nakomen met behulp van alle activa. De solvabiliteit is dus de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. De ondergrens voor de solvabiliteit is 30% en er is geen bovengrens. De solvabiliteit van SCOPE scholengroep 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 scholengroep 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. Met het aflossen van de lening zal de komende jaren de solvabiliteit verder stijgen.

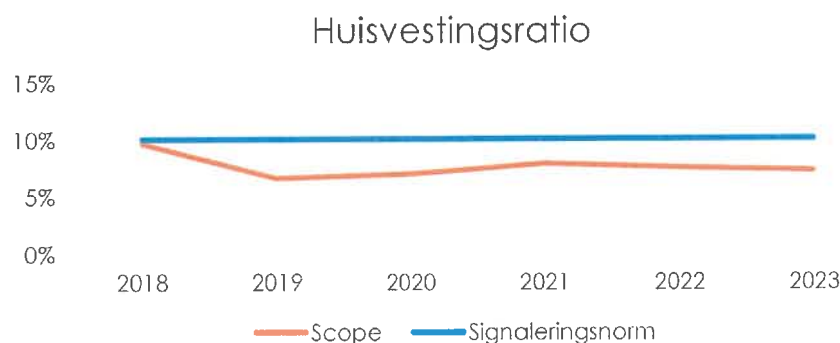


De liquiditeit (current ratio) is een kengetal om de financiële toestand en specifiek de liquiditeit van een bedrijf te meten. Het geeft de mate aan waarin de verschafters van het kort vreemd vermogen (kortlopende schulden) uit de vlottende activa kunnen worden betaald. In het algemeen wordt een norm 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 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

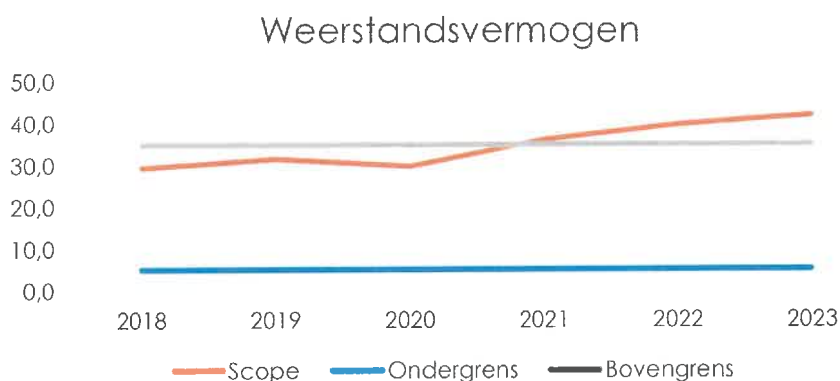
ontvangsten van de Gemeente gaan volgen. Daarnaast is het kort vreemd vermogen ook sterk gestegen door de beschikbare gelden uit de leningen rondom het Masterplan. Dit heeft in 2020 nog voor een verdere daling van de liquiditeitsratio gezorgd. Per 2021 is er een omslag zichtbaar geworden die zich heeft gestabiliseerd in 2022. In 2023 is de liquiditeit weer licht gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de grote uitgaven die plaats hebben gevonden met betrekking tot de nieuwbouw van het Ashram College Alphen.



De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de baten van de stichting. De rentabiliteit van SCOPE scholengroep is in 2023 erg positief aangezien er een hoog positief resultaat is ontstaan over 2023. De komende jaren is er in de meerjarenbegroting rekening gehouden met meerdere negatieve resultaten, mede vanwege de uitgaven die vanuit de NPO en basisvaardigheden middelen gedaan gaan worden. De verwachting is dat de rentabiliteit de komende jaren dus negatief zal 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 eenmalig op de signaleringsnorm van 10% terecht. Dit kwam door de gemaakte kosten rondom de nieuwbouw die niet geactiveerd konden worden. Dit betreffen bijvoorbeeld kosten voor de tijdelijke huisvesting. De jaren daarna is de ratio weer richting haar normale niveau gedaald, tussen de 6-8%. In 2022 en 2023 was de huisvestingsratio 7%.



Het weerstandsvermogen is een kengetal waarbij gekeken wordt naar de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten per boekjaar. SCOPE scholengroep valt met het weerstandsvermogen over 2023 boven de door OCW gestelde norm. Dit is uitzonderlijk en wordt veroorzaakt door een aantal hoge bestemmingsreserves. Deze bestemmingsreserves hebben te maken met de nieuwbouw en vooruit ontvangen aanvullende bekostiging (NPO-gelden, Basisvaardigheden en Ventilatie maatregelen). Deze zullen de komende jaren gaan vrijvallen. Daarnaast zijn er negatieve resultaten begroot voor de komende jaren, waardoor het weerstandsvermogen ook weer snel onder de signaleringswaarde gaan zakken.



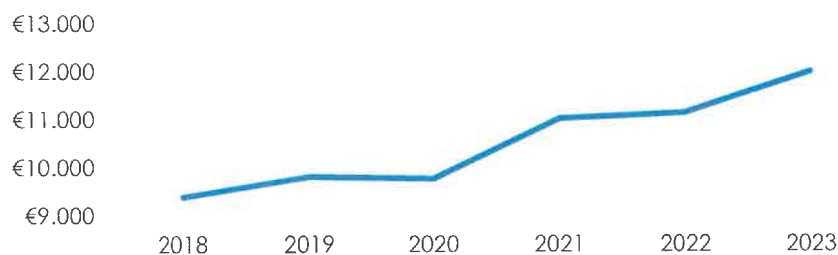
De signaleringswaarde voor bovenmatig eigen vermogen geeft aan hoeveel een onderwijsinstelling redelijkerwijs nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering. Deze signaleringswaarde is bedoeld om de inspectie een tool te geven, om mogelijk teveel gespaard vermogen te constateren. De signaleringswaarde is bedoeld als eventueel startpunt over de stand van zaken rondom de reserves van een stichting en betreft dus geen harde norm. SCOPE scholengroep zit ver verwijderd van de signaleringswaarde. De signaleringswaarde bij SCOPE scholengroep ligt ook vrij hoog, omdat de stichting economisch eigenaar is van de panden uit het Masterplan. De waarde van de activa speelt een grote rol in de berekening van de signaleringswaarde.

De absolute omvang liquide middelen is een nieuwe signaleringswaarde vanuit de onderwijsinspectie per 2021. Hierin dient een stichting aan te geven wat de absolute omvang van de liquide middelen is en de inspectie hanteert een signaleringswaarde van minder dan € 100.000. Bij SCOPE scholengroep is de liquiditeit zoals aangegeven vertekend door de langlopende leningen die zijn aangegaan in verband met het Masterplan. Maar ook zonder deze leningen blijft SCOPE scholengroep ver weg van deze signaleringswaarde. De stand van de liquide middelen was eind 2023 € 34.870.769.

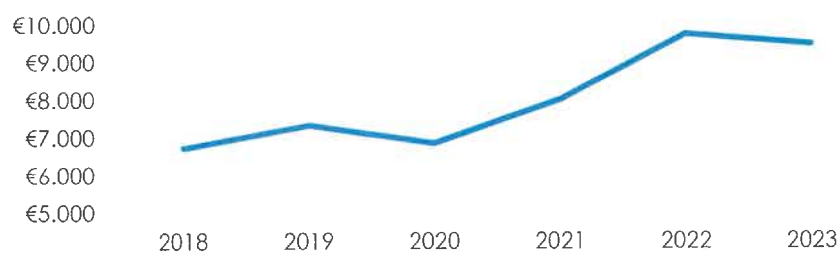
In onderstaande grafieken is de ontwikkeling van de baten per leerling per sector zichtbaar. Wat opvalt is dat de baten per leerling bij het primair onderwijs zijn gedaald in 2023 ten opzichte van 2022. In 2022 zijn er veel aanvullende middelen rondom NPO en basisvaardigheden ontvangen.

Daarnaast is er PO breed sprake van een negatieve overgangsbekostiging wat als gevolg heeft dat de Rijksbijdragen per leerlingen lager liggen dan in 2022.

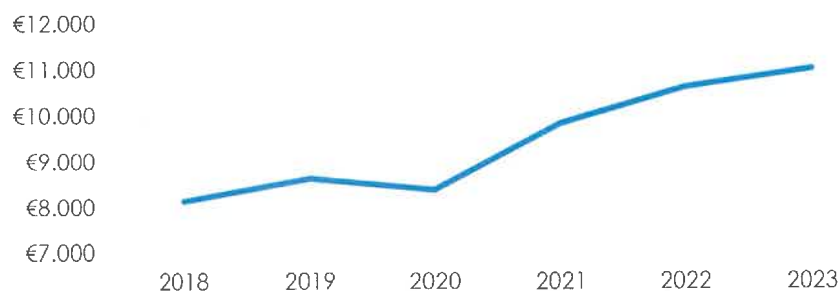
Baten per leerling VO



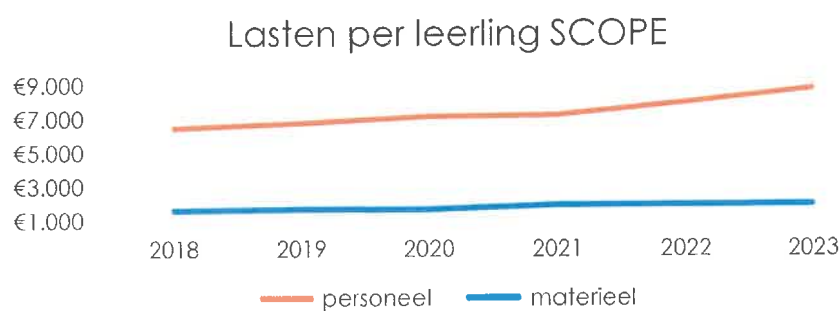
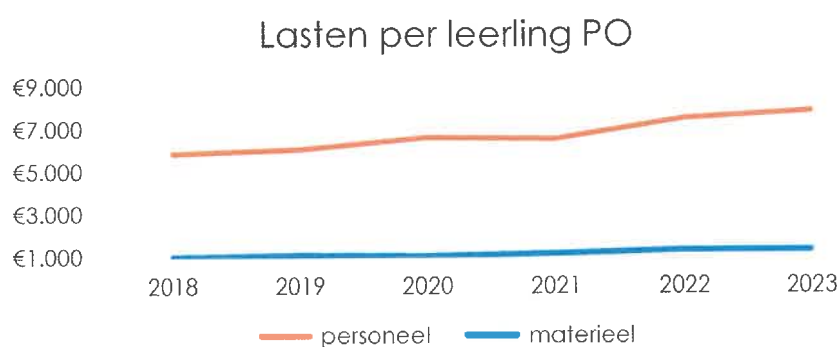
Baten per leerling PO



Baten per leerling SCOPE

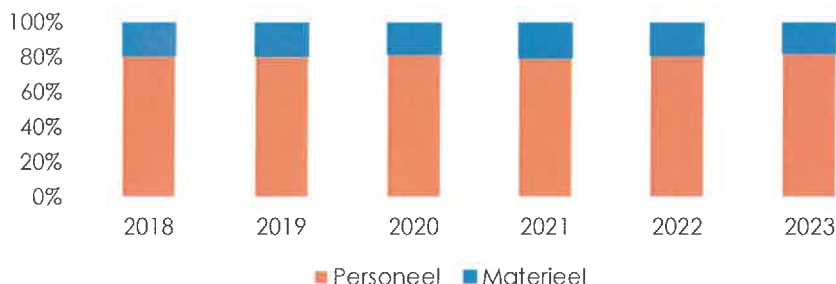


De lasten per leerling: in onderstaande grafieken onderscheiden we twee kengetallen, namelijk de personele lasten per leerling en de materiële lasten per leerling.



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

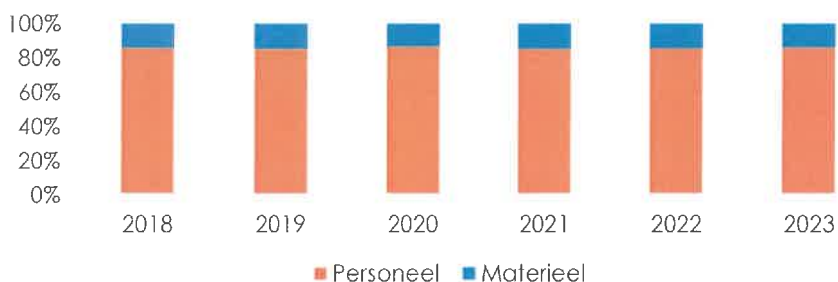
Verhouding personeel/materieel SCOPE



Verhouding personeel/materieel VO



Verhouding personeel/materieel PO



4.3 INTERN RISICOBEBEERSINGS- 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 scholengroep toegesneden risicomanagement. Er is gekeken of risico's met een aanzienlijke financiële impact al dan niet beheersbaar zijn en of we beschikken over beheersmaatregelen.

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

IBJ 25-06-2024

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 weerstandsvermogen. 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 scholengroep lag tot 2020 gemiddeld rond de 30 %. De afgelopen jaren is het weerstandsvermogen gestegen tot de huidige stand van 42%. Hiermee ligt het weerstandsvermogen boven de signaleringswaarde. Dit is uitzonderlijk en wordt veroorzaakt door enkele hoge bestemmingsreserves. Deze bestemmingsreserves hebben te maken met de nieuwbouw investeringen, investeringen voor maatregelen ventilatie en aanvullende bekostiging (NPO en basisvaardigheden). De komende jaren gaan deze bestemmingsreserves vrijvallen en daarmee zal het weerstandsvermogen ook weer onder de signaleringswaarde gaan zakken. Op basis van de meerjarenbegroting 2024-2028 valt het weerstandsvermogen vanaf 2027 weer onder de signaleringswaarde.

Beoordelingsinstrumentarium

Om de financiële positie en het financieel beleid van SCOPE scholengroep te toetsen, maken we

Vermogensbeheer			Budgetbeheer		
Huisvestingsratio (Huisvestings- + afschrijvingslasten)	Signaal grens	SCOPE 2023	Rentabiliteit	Signaal grens	SCOPE 2023
gebouwen & terreinen/Totale lasten) >10%		7%	(Resultaat/ Totale baten)	-10%-5%	4,26%
Solvabiliteit			Current ratio		
(Eigen vermogen/	>20%	19%	(Vlottende activa/	0,5-1,5	0,46

gebruik van kengetallen met bijbehorende signaleringsgrenzen, het zogenoemde beoordelingsinstrumentarium.

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 scholengroep 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;
- meerjaren onderhoudsplannen;
- deugdelijke en actuele leerlingenprognoses;

SCOPE scholengroep 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 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 2023 in een maximaal financieel risico van ca. 5% van de totale baten: € 4.276.350. Het totale eigen vermogen van SCOPE scholengroep bedraagt in 2022 € 36.424.781.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Naast diverse gesignaleerde risico's met een beperkte financiële impact (risico totaal ca. 2%) zijn er voor SCOPE scholengroep zes zwaarwegende risico's benoemd.

- **Overheidsbeleid**

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.

- **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).

- **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.

- **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.

- **Vercommercialisering lerarentekort**

Detacheringsbureaus werven regionaal gericht VO-docenten voor de tekortvakken, 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 welkomstprijzen 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. Vooral nog geven de tot nu toe getroffen maatregelen nog niet het beeld dat deze effectief zijn.

- **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. Zo gezien ontbreekt dit onderwerp dan ook niet op de agenda's van het onderwijsmanagement.

5. Jaarrekening

**forv/s
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

IBJ 25-06-2024

FINANCIËLE POSITIE

Financiële analyse van de jaarrekening 2023 t.o.v. de begroting 2023

Het exploitatieresultaat 2023 sluit met een bedrag van:

€ 3.605.564

Vergelijking jaarrekening 2023 - begroting 2023

	Jaarrekening 2023	Begroting 2023	Verschil
Baten			
Rijksbijdragen	€ 80.377.440	€ 73.025.000	€ 7.352.440
Overige overheidsbijdragen	€ 105.968	€ 80.000	€ 25.968
Overige baten	€ 4.109.506	€ 3.935.000	€ 174.506
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 84.592.914</u>	<u>€ 77.040.000</u>	<u>€ 7.552.914</u>
Lasten			
Personele lasten	€ 67.353.028	€ 60.365.000	€ 6.988.028
Afschrijvingen	€ 4.032.999	€ 4.140.000	€ 107.001-
Huisvestingslasten	€ 3.776.656	€ 3.824.000	€ 47.344-
Overige instellingslasten	€ 6.301.002	€ 5.990.000	€ 311.002
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 81.463.685</u>	<u>€ 74.319.000</u>	<u>€ 7.144.685</u>
Saldo baten en lasten	€ 3.129.229	€ 2.721.000	€ 408.229
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	€ 1.358.512	€ -	€ 1.358.512
Financiële lasten	€ 882.177	€ 900.000	€ 17.823-
Saldo fin. baten en lasten	€ 476.335	€ 900.000-	€ 1.376.335
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ 3.605.564	€ 1.821.000	€ 1.784.564
Exploitatieresultaat	€ 3.605.564	€ 1.821.000	€ 1.784.564

forv/s
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiebeelden

IBI 25-06-2024

Financiële analyse van de jaarrekening 2023 t.o.v. de jaarrekening 2022

Vergelijking jaarrekening 2023 - jaarrekening 2022

Baten	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Verschil
Rijksbijdragen	€ 80.377.440	€ 75.095.291	€ 5.282.149
Overige overheidsbijdragen	€ 105.968	€ 76.078	€ 29.890
Overige baten	€ 4.109.506	€ 5.149.849	€ 1.040.343-
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 84.592.914</u>	<u>€ 80.321.218</u>	<u>€ 4.271.696</u>
Lasten			
Personele lasten	€ 67.353.028	€ 60.147.638	€ 7.205.390
Afschrijvingen	€ 4.032.999	€ 4.110.683	€ 77.684-
Huisvestingslasten	€ 3.776.656	€ 3.440.709	€ 335.947
Overige instellingslasten	€ 6.301.002	€ 6.169.028	€ 131.974
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 81.463.685</u>	<u>€ 73.868.059</u>	<u>€ 7.595.626</u>
Saldo baten en lasten	€ 3.129.229	€ 6.453.159	€ 3.323.930-
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	€ 1.358.512	€ -	€ 1.358.512
Financiële lasten	€ 882.177	€ 892.631	€ 10.454
Saldo fin. baten en lasten	€ 476.335	€ 892.631-	€ 1.368.966
<u>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</u>	€ 3.605.564	€ 5.560.529	€ 1.954.964-
Exploitatieresultaat	€ 3.605.564	€ 5.560.529	€ 1.954.964-

**Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs
te Alphen aan den Rijn en omstreken**

	Begroting 2024		
	SCOPE	VO	PO
Baten			
E01 Rijksbijdragen OCW	€ 77.148.000	€ 50.119.000	€ 27.029.000
E02 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	€ 85.000	€ 10.000	€ 75.000
E03 Overige baten	€ 4.391.000	€ 3.915.000	€ 476.000
E04 Totaal baten	€ 81.624.000	€ 54.044.000	€ 27.580.000
Lasten			
E05 Personeelslasten	€ 67.256.000	€ 43.511.000	€ 23.745.000
E06 Begrote formatiereductie	€ 131.000-	€ -	€ 131.000-
E07 Afschrijvingen	€ 4.833.000	€ 4.119.000	€ 714.000
E08 Huisvestinglasten	€ 4.258.000	€ 2.451.000	€ 1.807.000
E09 Overige lasten	€ 6.409.000	€ 4.597.000	€ 1.812.000
E10 Totaal lasten	€ 82.625.000	€ 54.678.000	€ 27.947.000
E11 Saldo baten en lasten	€ 1.001.000-	€ 634.000-	€ 367.000-
E12 Rentebaten	€ 160.000	€ 160.000	€ -
E13 Rentelasten	€ 10.000	€ -	€ 10.000
E14 Financiële baten en lasten	€ 150.000	€ 160.000	€ 10.000-
E15 Resultaat voor verdeling	€ 851.000-	€ 474.000-	€ 377.000-
Resultaat verdeling			
Algemene reserve	€ 2.784.000	€ 2.116.000	€ 668.000
Verlof reserve	€ 25.000-	€ -	€ 25.000-
Innovatie & scholing reserve	€ 350.000-	€ 350.000-	€ -
Aanvullende bekostiging	€ 2.348.000-	€ 1.451.000-	€ 897.000-
Ouderraadgelden en Banksaldi PO	€ 10.000-	€ -	€ 10.000-
Ventilatie reserve	€ 113.000-	€ -	€ 113.000-
Nieuwbouw reserve	€ 89.000-	€ 89.000-	€ -
Nieuwbouw reserve ICT & inventaris	€ 700.000-	€ 700.000-	€ -
Mutaties reserves	€ 851.000-	€ 474.000-	€ 377.000-

5.1 TOELICHTING BEGROTING 2024

Algemeen

In de begroting 2024 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 2024. Een groot deel van deze uitgaven ligt reeds vast vanuit de formatieplannen 2023-2024. Van deze kosten wordt 7/12 toegerekend aan het kalenderjaar 2024. De financiële gegevens van 2022 en 2023 worden gebruikt om inzicht te verkrijgen in de kostenontwikkeling van de verschillende begrotingsonderdelen.

Toelichting Begroting

Baten

E01 Rijksbijdrage

De rijksbijdrage OCW bestaat uit normvergoedingen en eventuele aanvullende subsidies. De rijksbijdragen 2024 voor het voortgezet onderwijs worden ontvangen op basis van de teldatum 1 oktober 2023. De rijksbijdragen 2024 voor het primair onderwijs worden ontvangen op basis van teldatum 1 februari 2023.

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 2024 zijn begroot op basis van de geraamde loonkosten van 2024, de hoogte van het leerlingaantal op de teldatum 1 oktober en reeds bekende loonontwikkelingen in het begrotingsjaar 2023. Naast de lonen en salarissen zijn er overige personeelskosten zoals de kosten voor Basisgezondheidsdienst (po), nascholing, werving en selectie, inlenen extern personeel enz.

E06 Begrote formatieaanpassing

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

E07 Afschrijvingen

Investerings 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 meerjareninvesteringsplannen 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 meerjarenonderhoudsplannen 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 locaties.

5.2 TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN DE JAARREKENING 2023

De jaarrekening 2023 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 SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken. De jaarcijfers van SCOPE facilitair zijn niet betrokken in de consolidatie, omdat SCOPE scholengroep de enige opdrachtgever is en de vergoeding voor

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

Vorraden

Vorraden 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, zo nodig 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 scholengroep 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 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 scholengroep gebruik van een disconteringsvoet van 3%. Per 2020 volgt SCOPE scholengroep het rapport van de werkgroep Discontovoet 2020, opgesteld in opdracht van de Rijksoverheid van 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 scholengroep betaalt hiervoor premies, waarvan 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 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.

Op 28 februari 2024 was de actuele dekkingsgraad 112.5%. De actuele dekkingsgraad is een momentopname die laat zien of ABP genoeg geld in kas heeft om de pensioenen nu en in de toekomst te kunnen betalen.

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.

Balans per 31-12-2023

1	Activa	31-12-2023	31-12-2022
	Vaste activa		
1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.2.1	Gebouwen en terreinen	€ 49.266.554	€ 51.207.261
1.2.2	Inventaris en apparatuur	€ 6.721.011	€ 7.403.215
1.2.3	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 517.223	€ 504.697
1.2.4	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 28.588.191	€ 10.525.120
		€ 85.092.979	€ 69.640.294
1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.3.1	Vordering op de Gemeente	€ 65.267.638	€ 67.668.957
1.3.2	Deelnemingen	€ -	€ -
		€ 65.267.638	€ 67.668.957
	<u>Totaal vaste activa</u>	€ 150.360.617	€ 137.309.251
	Vlottende activa		
1.5	<u>Vorderingen</u>		
1.5.1	Debiteuren	€ 512.584	€ 943.744
1.5.2	Kortlopende vorderingen op OCW	€ -	€ -
1.5.8	Overlopende activa	€ 172.260	€ 126.624
		€ 684.844	€ 1.070.368
1.7	<u>Liquide middelen</u>	€ 34.870.769	€ 47.436.950
	<u>Totaal vlottende activa</u>	€ 35.555.613	€ 48.507.318
	<u>Totaal activa</u>	€ 185.916.229	€ 185.816.569

forv/s
mazars

forv/s Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
Kwaliteitscertificaten
25-06-2024

2	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1	Algemene reserve stichting (publiek)	€ 17.973.867	€ 14.847.664
2.1.2	Bestemmingreserves stichting (publiek)	€ 17.516.832	€ 17.037.365
	<u>Totaal eigen vermogen</u>	€ 35.490.699	€ 31.885.028
2.3	<u>Voorzieningen</u>		
2.3.1	Personeel	€ 4.536.569	€ 3.428.906
2.3.3	Onderhoud	€ 3.727.599	€ 3.232.246
		€ 8.264.168	€ 6.661.152
2.4	<u>Langlopende schulden</u>		
2.4.1	Ministerie van Financiën	€ 65.267.638	€ 67.668.958
2.5	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.5.3	Crediteuren	€ 813.215	€ 2.301.867
2.5.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 2.383.066	€ 2.319.933
2.5.8	Schulden van pensioenen	€ 10.839	€ 6.292-
2.5.10	Overlopende passiva	€ 73.686.607	€ 74.985.926
		€ 76.893.727	€ 79.601.434
	<u>Totaal vreemd vermogen</u>	€ 150.425.533	€ 153.931.545
	<u>Totaal passiva</u>	€ 185.916.229	€ 185.816.569

Staat van baten en lasten 2023

SCOPE scholengroep

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Begroting 2023
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	€ 80.377.440	€ 75.095.291	€ 73.025.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 105.968	€ 76.078	€ 80.000
3.5 Overige baten	€ 4.109.506	€ 5.149.849	€ 3.935.000
<u>Totaal baten</u>	<u>€ 84.592.914</u>	<u>€ 80.321.218</u>	<u>€ 77.040.000</u>
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	€ 67.353.028	€ 60.147.638	€ 60.365.000
4.2 Afschrijvingen	€ 4.032.999	€ 4.110.683	€ 4.140.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 3.776.656	€ 3.440.709	€ 3.824.000
4.4 Overige instellingslasten	€ 6.301.002	€ 6.169.028	€ 5.990.000
<u>Totaal lasten</u>	<u>€ 81.463.685</u>	<u>€ 73.868.059</u>	<u>€ 74.319.000</u>
Saldo baten en lasten	<u>€ 3.129.229</u>	<u>€ 6.453.160</u>	<u>€ 2.721.000</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	€ 1.358.512	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 882.177	€ 892.631	€ 900.000
Saldo fin. baten en lasten	€ 476.335	€ 892.631-	€ 900.000-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	<u>€ 3.605.564</u>	<u>€ 5.560.529</u>	<u>€ 1.821.000</u>
Exploitatieresultaat	<u>€ 3.605.564</u>	<u>€ 5.560.529</u>	<u>€ 1.821.000</u>

**forvs
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatie doeleinden
t/m 25-06-2024

Staat van baten en lasten 2023

Primair Onderwijs

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Begroting 2023
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	€ 27.969.455	€ 27.370.710	€ 23.492.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 81.927	€ 71.294	€ 65.000
3.5 Overige baten	€ 609.974	€ 917.899	€ 501.000
Totaal baten	€ 28.661.356	€ 28.359.903	€ 24.058.000
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	€ 23.677.578	€ 21.781.758	€ 19.735.000
4.2 Afschrijvingen	€ 489.375	€ 495.267	€ 445.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 1.630.237	€ 1.464.855	€ 1.382.000
4.4 Overige instellingslasten	€ 1.718.171	€ 1.724.018	€ 1.712.000
Totaal lasten	€ 27.515.361	€ 25.465.898	€ 23.274.000
Saldo baten en lasten	€ 1.145.995	€ 2.894.004	€ 784.000
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	€ -	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 9.589	€ 23.050	€ 15.000
Saldo fin. baten en lasten	€ 9.589-	€ 23.050-	€ 15.000
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ 1.136.406	€ 2.870.954	€ 799.000
Exploitatieresultaat	€ 1.136.406	€ 2.870.954	€ 799.000

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatie doeleinden
t/m 25-06-2024

Staat van baten en lasten 2023

Voortgezet Onderwijs

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Begroting 2023
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	€ 52.407.985	€ 47.724.581	€ 44.222.000
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 24.041	€ 4.784	€ 10.000
3.5 Overige baten	€ 3.499.532	€ 4.231.951	€ 2.824.000
Totaal baten	€ 55.931.558	€ 51.961.315	€ 47.056.000
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	€ 43.675.450	€ 38.365.881	€ 35.418.000
4.2 Afschrijvingen	€ 3.543.624	€ 3.615.416	€ 3.519.000
4.3 Huisvestingslasten	€ 2.146.419	€ 1.975.854	€ 2.080.000
4.4 Overige instellingslasten	€ 4.582.831	€ 4.445.010	€ 4.191.000
Totaal lasten	€ 53.948.324	€ 48.402.161	€ 45.208.000
Saldo baten en lasten	€ 1.983.234	€ 3.559.155	€ 1.848.000
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	€ 1.358.512	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 872.588	€ 869.581	€ 870.000
Saldo fin. baten en lasten	€ 485.924	€ 869.581-	€ 870.000-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ 2.469.158	€ 2.689.575	€ 978.000
Exploitatieresultaat	€ 2.469.158	€ 2.689.575	€ 978.000

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
25-06-2024

Kasstroomoverzicht 2023

Kasstroom uit operationele activiteiten

	2023	2022
Exploitatieresultaat	€ 3.605.564	€ 5.560.528
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	€ 4.031.657	€ 4.110.683
- mutaties voorzieningen	€ 1.603.016	€ 1.191.902
- mutaties algemene reserve	€ 479.360-	€ 1.916.117-
- mutaties bestemmingsreserve	€ 479.467	€ 1.916.224
	€ 5.634.780	€ 5.302.692
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	€ 385.525	€ 338.365-
- kortlopende schulden	€ 2.707.707-	€ 132.477
	€ 2.322.183-	€ 205.888-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 6.918.162	€ 10.657.332

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings in materiële vaste activa	€ 19.484.342-	€ 9.375.491-
Overige investeringen in financiële vaste activa	€ 2.401.319	€ 2.401.320
Langlopende schulden	€ 2.401.320-	€ 2.401.319-

	€ 19.484.343-	€ 9.375.490-
<u>Mutatie liquide middelen</u>	€ 12.566.181-	€ 1.281.842

Beginstand liquide middelen
Mutatie liquide middelen

€ 47.436.950	€ 46.155.109
€ 12.566.181-	€ 1.281.842

Eindstand liquide middelen

€ 34.870.769	€ 47.436.951
--------------	--------------

forvys
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatie doeleinden
IBI 25-06-2024

Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.2 Materiële vaste activa	Verkrijgings- prijs 31-12-	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Mutaties 2023	
				Investerings 2023	Afschrijvingen 2023
1.2.1 Gebouwen en terreinen	€ 57.908.799	€ 6.701.538	€ 51.207.261	€ 131.217	€ 2.071.924
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur regulier	€ 11.969.161	€ 5.242.411	€ 6.726.750	€ 894.864	€ 1.347.451
1.2.2.2 Inventaris en apparatuur leermiddelen	€ 1.626.124	€ 949.659	€ 676.465	€ 117.247	€ 416.645
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 1.246.253	€ 741.556	€ 504.697	€ 208.164	€ 195.638
1.2.4 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 10.685.120	€ 160.000	€ 10.525.120	€ 18.063.071	€ -
Totaal materiële vaste activa	€ 83.435.457	€ 13.795.164	€ 69.640.293	€ 19.414.563	€ 4.031.657
1.2.1 Gebouwen en terreinen	€ 49.266.554	€ 58.040.016	€ 8.773.462		
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	€ 6.343.944	€ 12.933.805	€ 6.589.862		
1.2.2.2 Inventaris en apparatuur leermiddelen	€ 377.067	€ 1.743.371	€ 1.366.304		
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 517.223	€ 1.454.417	€ 937.194		
1.2.4 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	€ 28.588.191	€ 28.748.191	€ 16.000.000		
Totaal materiële vaste activa	€ 85.092.979	€ 102.919.800	€ 17.826.821		



 forvis
 mazars

Feris Mazars NV.
 Gewaarmerkt voor
 de officiële beelden
 15/25-08-2024

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%

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2022	Toename	Afname	Boekwaarde 31-12-2023
1.3.1 Vordering op de Gemeente	€ 67.668.957	€ -	€ 2.401.319	€ 65.267.638
1.3.2 Deelnemingen SCOPE facilitair B.V.	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 67.668.957	€ -	€ 2.401.319	€ 65.267.638

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam:	SCOPE facilitair B.V.
Juridische vorm:	Besloten vennootschap
Statutaire zetel:	Alphen aan den Rijn
Codeactiviteit:	4
Eigen vermogen 31-12-2023:	€ 25.200
Resultaat 2023:	€ 10.508-
Art 2:403 BW:	Nee
Deelname:	100%
Consolidatie %:	0



Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden
IBJ 25-06-2024

Specificatie op de onderscheiden posten van de balans

1.5 Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
1.5.1 Debiteuren	€ 512.584	€ 943.744
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	€ -	€ -
1.5.8 Overlopende activa	€ 172.260	€ 126.624
Totaal vorderingen	€ 684.844	€ 1.070.368
Specificatie 1.5.8 Overlopende activa:	31-12-2023	31-12-2022
ROC/ID College/MBO Rijnland (VAVO leerlingen)	€ 38.116	€ 14.116
Licenties - abonnementen	€ 129.921	€ 110.958
Overig	€ 4.223	€ 1.550
	€ 172.260	€ 126.624
1.7 Liquide middelen (vrij beschikbaar)	31-12-2023	31-12-2022
1.7.1 Banken	€ 34.838.905	€ 47.426.853
1.7.2 Kasmiddelen	€ 31.864	€ 10.097
Totaal liquide middelen	€ 34.870.769	€ 47.436.950

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 31-12-2022	Mutaties		Saldo 31-12-2023
		Bestemming Resultaat	Overige Mutaties	
2.1.1 Algemene reserve stichting	€ 14.847.664	€ 3.126.097	€ -	€ 17.973.867
2.1.2 Bestemmingsreserves stichting (publiek)				
Bestemmingsreserve BAPO	€ 133.718	€ 14.391-	€ -	€ 119.327
Bestemmingsreserve innovatie & scholing	€ 1.076.715	€ 350.000-	€ -	€ 726.715
Bestemmingsreserve Nieuwbouw	€ 3.753.808	€ 102.500-	€ -	€ 3.651.308
Bestemmingsreserve Nieuwbouw ICT & inventaris	€ 6.738.256	€ 485.291-	€ -	€ 6.252.965
Bestemmingsreserve aanvullende bekostiging	€ 5.047.996	€ 119.203	€ -	€ 5.167.199
Bestemmingsreserve ventilatie maatregelen	€ -	€ 1.426.711	€ -	€ 1.426.711
Bestemmingsreserve ouderaadgelden & PO Saldi	€ 286.871	€ 114.264-	€ -	€ 172.607
Totaal bestemmingsreserves	€ 17.037.365	€ 479.467	€ -	€ 17.516.832
Totaal eigen vermogen	€ 31.885.135	€ 3.605.564		€ 35.490.699

2.3 Voorzieningen

	Saldo 31-12-2022	Dotaties 2023	Onttrekkingen 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-12-2023	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.3.1 Personeel							
Spaarverlof VO	€ 754.387	€ 315.701	€ 32.903	€ -	€ 1.037.185	€ 155.000	€ 882.185
Persoonlijk Budget	€ 1.480.581	€ 708.267	€ 438.945	€ -	€ 1.749.903	€ 358.000	€ 1.391.903
Sociaal Plan	€ 44.987	€ -	€ 37.505	€ -	€ 7.482	€ 7.482	€ -
Langdurig zieken PO	€ 132.848	€ 485.773	€ 263.670	€ -	€ 354.951	€ 222.000	€ 132.951
Langdurig zieken VO	€ 230.165	€ 588.024	€ 355.084	€ -	€ 463.105	€ 263.105	€ 200.000
WGA PO	€ 51.981	€ 35.400	€ 23.613	€ -	€ 63.768	€ 40.000	€ 23.768
WGA VO	€ 52.685	€ 76.500	€ 35.338	€ -	€ 93.847	€ 60.000	€ 33.847
Jubiläumgratificatie PO	€ 258.037	€ 107.479	€ 25.870	€ -	€ 339.646	€ 20.000	€ 319.646
Jubiläumgratificatie VO	€ 423.235	€ 28.557	€ 25.111	€ -	€ 426.681	€ 58.000	€ 368.681
	€ 3.428.906	€ 2.345.701	€ 1.238.038	€ -	€ 4.536.569	€ 1.183.587	€ 3.352.982
2.3.3 Overige							
Onderhoud PO	€ 1.748.002	€ 426.195	€ 296.794	€ -	€ 1.877.403	€ 406.877	€ 1.470.526
Onderhoud VO	€ 1.031.284	€ 358.000	€ 48.465	€ -	€ 1.340.819	€ 128.754	€ 1.212.065
OLP voorziening PO	€ 452.960	€ 332.262	€ 275.845	€ -	€ 509.377	€ 175.788	€ 333.589
	€ 3.232.246	€ 1.116.457	€ 621.105	€ -	€ 3.727.599	€ 711.419	€ 3.016.180
forvis mazars Forvis Mazars N.V. Gedownload door							
Identificatiecodeleiden							
Totaal voorzieningen	€ 6.661.152	€ 3.462.159	€ 1.859.143	€ -	€ 8.264.168	€ 1.895.006	€ 6.369.162

2.4 Langlopende schulden

Kredietinstellingen	Saldo 31-12-2022	Aangeane leningen 2023	Aflossingen 2023	Saldo 31-12-2023	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet
Ministerie van Financiën lening 2926	€ 20.618.199	€ -	€ 763.638	€ 19.854.561	€ 19.854.561	1,14%
Ministerie van Financiën lening 2927	€ 24.940.000	€ -	€ 860.000	€ 24.080.000	€ 24.080.000	1,30%
Ministerie van Financiën lening 2928	€ 5.967.426	€ -	€ 221.016	€ 5.746.410	€ 5.746.410	1,15%
Ministerie van Financiën lening 2929	€ 16.143.333	€ -	€ 556.666	€ 15.586.667	€ 15.586.667	1,33%
Totaal langlopende schulden	€ 67.668.958			€ 65.267.638		

2.5 Kortlopende schulden

2.5.3 Crediteuren						
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		€ 813.215		€ 1.667.984	€ 2.301.867	
2.5.8 Schulden inzaken van pensioenen		€ 2.383.066		€ 2.319.933	€ 2.319.933	
2.5.10 Overlopende passiva		€ 10.839		€ 6.292-	€ 6.292-	
Vooruitontvangen investeringsubsidies	€ 70.897.241			€ 71.899.713		
Nog te betalen vakantiegeld	€ 1.803.306			€ 1.667.984		
Nog aan te wenden doelsubsidies	€ 131.956			€ 69.466		
Excursies & werkweken	€ 162.756-			€ 257.136		
Nog te betalen bedragen	€ 672.885			€ 547.297		
Overige	€ 343.975			€ 544.329		
	€ 73.686.607			€ 74.985.926		
Totaal kortlopende schulden	€ 76.893.727			€ 79.601.434		

De post vooruitontvangen investeringsubsidies 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 investeringsubsidies

	2023	2022
Stand per 1 januari	€ 71.899.713	€ 73.836.268
Toename vooruit ontvangen investeringsubsidies	€ 1.784.160	859.900
Vrijval ten gunste van de baten en lasten	€ 2.786.632	2.796.455
Stand per 31 december	€ 70.897.241	€ 71.899.713

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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 2023 bedraagt de omvang van de vordering € 3.065.589.

Per 1 maart 2024 is er een overeenkomst afgesloten met AFAS. Deze overeenkomst is tot stand gekomen na het doorlopen van een aanbesteding voor een nieuw personeels- en salaris administratie systeem. De kosten bedragen ongeveer € 140.000,- per jaar.

Nieuwbouw

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

Bedrijf	Onderwerp	Bedrag
ADS	Bouwbedrijf	2.639.244
Verstappen van Amelsfoort	W installatie	186.695
Gabriels	E installatie	364.574
BCC bouwtoezicht	Toezichthouder bouw	27.062
Hevo	Directievoering	46.724
Architect Broekbakema	Honoraria	22.435
IMD	Contracteur	907
Cauberg Huygen	Bouwfysicus	7.441
ABO Geomet	Bodemonderzoek	6.405
Valstar Simonis	Installatie adviseur	5.284
Diverse bedrijven	Overige kosten honoraria	66.395
Diverse bedrijven	Sloopkosten 1e en 2e fase	40.765
Young Facility	Proces en inkoopbegeleiding	0
Janssen & Fritsen	Sport inrichting	143.571
Meesterkeukens	Keukeninrichting	10.774
Lockerfabriek	Kluisjes	282.963
S+B	Binask inrichting	161.607

In de langlopende schulden zijn vier 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 vond 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 stond de 2e afroeptranche gepland, € 5.300.000. De 3e en laatste afroeptranche heeft plaatsgevonden op 4 oktober 2021, € 100.000.

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%.

De 1e afroeptranche van lening 2928 ter hoogte van € 1.600.848 is op 15 december 2017 ontvangen. Op 2 juli 2018 was de 2e afroeptranche ter hoogte van € 4.900.000. De 3e en laatste afroeptranche heeft plaatsgevonden op 4 oktober 2019, € 129.625.

De eerste aflossing vond 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 1,15%.

De 1e afroeptranche van lening 2929 ter hoogte van € 7.750.000 is op 1 juli 2019 ontvangen. Op 1 juli 2020 stond de 2e afroeptranche gepland, € 7.450.000. De 3e en laatste afroeptranche heeft plaatsgevonden op 4 oktober 2021, € 1.500.000.

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 1,33%.

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 2051 is € 87.241.320. 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.

SCOPE scholengroep heeft per balansdatum nog de volgende contracten/overeenkomsten gesloten:

Betreft	Naam	Bedrag per jaar	Looptijd
Schoonmaak	SFBV	942.000	
Electriciteit	DVEP	400.000	31-12-2025
Gas	DVEP	336.000	31-12-2025
Leermiddelen	Iddink	1.200.000	31-7-2025
Afdrukapparatuur	Konica Minolta	73.514	31-12-2029
Personeels- en salarisadministratie SCOPE	AFAS	140.000	31-12-2030
Leerlingadministratie Voortgezet Onderwijs	Topicus	80.000	31-12-2027
Leerlingadministratie Primair Onderwijs	Pamassys	30.000	

forvis
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaaitmarkt voor
identificatie doeleinden

IBJ 25-06-2024

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

		Jaarrekening 2023		Jaarrekening 2022	
3	Baten SCOPE scholengroep				
3.1	Rijksbijdragen OCW				
3.1.1	(Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdrage SCOPE scholengroep	€	76.051.005	€	71.445.518
			€		€
3.1.2	Overige subsidies OCW Niet geoormerkte subsidies Geoormerkte subsidies	€	824.144 261.933	€	784.972 345.997
			€		€
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	€	3.240.358	€	2.518.804
	Totaal rijksbijdragen OCW	€	80.377.440	€	75.095.291
3.2	Overige overheidsbijdragen				
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	€	105.968	€	76.078
	Totaal overige overheidsbijdragen	€	105.968	€	76.078

3.5 Overige baten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
3.5.1 Verhuur	€ 146.949	€ 178.760
3.5.2 Detacheringen	€ 185.675	€ 188.692
3.5.5 Ouderbijdragen	€ 519.441	€ 686.243
3.5.6 Overige	€ 3.257.441	€ 4.096.154
Totaal overige baten	€ 4.109.506	€ 5.149.849

Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6 Overige		
Overige opbrengsten personele sfeer	€ 3.240.834	€ 608.798
Overige opbrengsten materiële sfeer	€ 16.607	€ 3.487.356
	€ 3.257.441	€ 4.096.154

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

4 Lasten SCOPE scholengroep

4.1 Personele lasten	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
4.1.1 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	€ 48.224.906	€ 42.364.513
Sociale lasten	€ 6.492.149	€ 6.716.847
Pensioenpremies	€ 6.941.805	€ 6.935.111
	€ 61.658.860	€ 56.016.471
Personele bezetting in Fte	710	700
4.1.2 Overige personele lasten		
Dotaties personele voorzieningen	€ 2.337.227	€ 1.525.834
Personeel niet in loondienst	€ 2.322.049	€ 1.458.731
Overig	€ 1.762.776	€ 1.556.395
	€ 6.422.052	€ 4.540.960
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	€ 727.884-	€ 409.792-
Totaal personele lasten	€ 67.353.028	€ 60.147.638
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Gebouwen & terreinen	€ 2.071.924	€ 2.066.328
Inventaris & apparatuur regulier	€ 1.353.142	€ 1.404.381
Inventaris & apparatuur leermiddelen	€ 416.645	€ 433.683
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 191.288	€ 206.291
Totaal afschrijvingen	€ 4.032.999	€ 4.110.683

forvis
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden

IBI 25-06-2024

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

		Jaarrekening 2023		Jaarrekening 2022	
3	Baten PO				
3.1	Rijksbijdragen OCW				
3.1.1	(Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdrage PO	€ 26.763.135	€ 26.763.135	€ 26.305.505	€ 26.305.505
3.1.2	Overige subsidies OCW				
	Niet geoormerkte subsidies	€ -	-	€ -	-
	Geoormerkte subsidies	€ -	-	€ 65.401	€ 65.401
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	€ 1.206.320	€ 1.206.320	€ 999.804	€ 999.804
	Totaal rijksbijdragen OCW	€ 27.969.455	€ 27.969.455	€ 27.370.710	€ 27.370.710
3.2	Overige overheidsbijdragen				
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	€ 81.927	€ 81.927	€ 71.294	€ 71.294
	Totaal overige overheidsbijdragen	€ 81.927	€ 81.927	€ 71.294	€ 71.294

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelenden

IB| 25-06-2024

3.5 Overige baten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2021
3.5.1 Verhuur	€ 144.374	€ 138.010
3.5.2 Detacheringen	€ 44.068	€ 38.478
3.5.5 Ouderbijdragen	€ 189.317	€ 200.598
3.5.6 Overige	€ 232.215	€ 540.812
Totaal overige baten	€ 609.974	€ 917.899

Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6 Overige		
Overige opbrengsten personele sfeer	€ 215.608	€ 487.194
Overige opbrengsten materiële sfeer	€ 16.607	€ 53.618
	€ 232.215	€ 540.812

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

4 Lasten PO			
4.1 Personele lasten		Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
4.1.1 Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	€	17.219.100	€ 16.036.011
Sociale lasten	€	2.548.552	€ 2.334.837
Pensioenpremies	€	2.580.972	€ 2.329.543
		€ 22.348.624	€ 20.700.391
4.1.2 Overige personele lasten			
Dotaties personele voorzieningen	€	628.652	€ 269.001
Personeel niet in loondienst	€	388.593	€ 167.200
Overig	€	599.129	€ 772.404
		€ 1.616.374	€ 1.208.605
4.1.3 Uitkeringen (-/-)			
	€	287.420-	€ 127.239-
Totaal personele lasten		€ 23.677.578	€ 21.781.758
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen & terreinen			
Inventaris & apparatuur regulier	€	40.348	€ 36.814
Inventaris & apparatuur leermiddelen	€	293.548	€ 308.523
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€	146.051	€ 136.764
	€	9.428	€ 13.166
Totaal afschrijvingen		€ 489.375	€ 495.267

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelenden
IBI 25-06-2024

4.3 Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
4.3.1 Huur	€ 51.424	€ 54.251
4.3.2 Verzekeringen	€ 22.631	€ 24.480
4.3.3 Onderhoud	€ 307.657	€ 267.766
4.3.4 Energie en water	€ 374.450	€ 288.389
4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 374.439	€ 345.227
4.3.6 Heffingen	€ 45.050	€ 37.251
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	€ 426.195	€ 426.195
4.3.8 Overige huisvestingslasten	€ 28.391	€ 21.296
Totaal huisvestingslasten	€ 1.630.237	€ 1.464.855

4.4 Overige instellingslasten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 232.167	€ 301.928
4.4.2 Inventaris, apparatuur	€ 1.393.494	€ 1.320.868
4.4.4 Overige	€ 92.510	€ 101.222
Totaal overige instellingslasten	€ 1.718.171	€ 1.724.018

5 Financiële baten en lasten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
5.1 Financiële baten	€ -	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 9.589	€ 23.050
Saldo fin. baten en lasten	€ 9.589-	€ 23.050-

forv/s
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden

IBJ 25-06-2024

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

3 Baten VO			
3.1 Rijksbijdragen OCW			
3.1.1 (Normatieve) Rijksbijdrage OCW Rijksbijdrage VO	€ 49.287.870 € 49.287.870	€ 45.140.012 € 45.140.012	Jaarrekening 2023 Jaarrekening 2022
3.1.2 Overige subsidies OCW Niet geoormerkte subsidies Geoormerkte subsidies	€ 824.144 € 261.933 € 1.086.077	€ 784.972 € 280.596 € 1.065.568	
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen	€ 2.034.038	€ 1.519.000	
Totaal rijksbijdragen OCW	€ 52.407.985	€ 47.724.581	
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	€ 24.041	€ 4.784	Jaarrekening 2023 Jaarrekening 2022
Totaal overige overheidsbijdragen	€ 24.041	€ 4.784	

**forv/s
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden

IB| 25-06-2024

3.5 Overige baten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
3.5.1 Verhuur	€ 2.575	€ 40.750
3.5.2 Detacheringen	€ 141.607	€ 150.214
3.5.5 Ouderbijdragen	€ 330.124	€ 485.645
3.5.6 Overige	€ 3.025.226	€ 3.555.342
Totaal overige baten	€ 3.499.532	€ 4.231.951

Specificatie rubriek 3.5.6

3.5.6 Overige		
Overige opbrengsten personele sfeer	€ 3.025.226	€ 121.604
Overige opbrengsten materiële sfeer	€ -	€ 3.433.738
	€ 3.025.226	€ 3.555.342

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

		Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
4	Lasten VO		
4.1	Personele lasten		
4.1.1	Lonen en salarissen		
	Brutolonen en salarissen	€ 31.005.805	€ 26.328.502
	Sociale lasten	€ 3.943.598	€ 4.382.010
	Pensioenpremies	€ 4.360.833	€ 4.605.568
		€ 39.310.236	€ 35.316.080
4.1.2	Overige personele lasten		
	Dotaties personele voorzieningen	€ 1.708.575	€ 1.256.833
	Personeel niet in loondienst	€ 1.933.456	€ 1.291.531
	Overig	€ 1.163.647	€ 783.990
		€ 4.805.678	€ 3.332.355
4.1.3	Uitkeringen (-/-)		
		€ 440.464-	€ 282.554-
	Totaal personele lasten	€ 43.675.450	€ 38.365.881
4.2	Afschrijvingen VO		
4.2.2	Gebouwen & terreinen		
	Inventaris & apparatuur regulier	€ 2.031.576	€ 2.029.514
	Inventaris & apparatuur leermiddelen	€ 1.059.594	€ 1.095.858
	Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 270.594	€ 296.919
		€ 181.860	€ 193.125
	Totaal afschrijvingen	€ 3.543.624	€ 3.615.416

forvis
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatie doeleinden

forvis
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmaakt voor
identificatiedoeleinden

4.3 Huisvestingslasten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
4.3.1 Huur	€ 120.090	€ 110.853
4.3.2 Verzekeringen	€ 46.683	€ 39.879
4.3.3 Onderhoud	€ 384.527	€ 388.217
4.3.4 Energie en water	€ 475.503	€ 331.065
4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 625.574	€ 600.073
4.3.6 Heffingen	€ 42.715	€ 40.410
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	€ 358.000	€ 358.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	€ 93.327	€ 107.357
Totaal huisvestingslasten	€ 2.146.419	€ 1.975.854

4.4 Overige instellingslasten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 666.751	€ 571.321
4.4.2 Inventaris, apparatuur	€ 3.109.358	€ 3.036.956
4.4.4 Overige	€ 806.722	€ 836.734
Totaal overige instellingslasten	€ 4.582.831	€ 4.445.010

5 Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten	€ 1.358.512	€ -
5.2 Financiële lasten	€ 872.588	€ 869.581
Saldo fin. baten en lasten	€ 485.924	€ 869.581-

forvis
mazars

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden
IBI 25-06-2024

5.3 WNT-VERANTWOORDING 2023 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 2023 voor SCOPE scholengroep is € 189.000,-. 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,-	F.W. Hoekstra	G.W. van Leeuwen
Functie(s)	VZ CVB	Lid CVB
Duur dienstverband in 2023	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	161.162	146.648
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	22.829	22.736
Totaal Bezoldiging 2023	183.991	169.384
Toepasselijk WNT-Maximum	189.000	189.000

Gegevens 2022

Duur dienstverband in 2022	1/1 - 31-12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Beloning	155.197	142.760
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	23.391	22.946
Totaal Bezoldiging 2022	178.588	165.706
Toepasselijk WNT-Maximum	183.000	183.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

bedragen x € 1,-	C.A.M. Hermans	J.A. de Jager	A. van der Werf-Bramer
Functie(s)	VZ RVT	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging

Beloning	9.000	6.000	6.000
Belastbare onkostenvergoedingen 2023	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal Bezoldiging	9.000	6.000	6.000
Toepasselijk WNT-Maximum	28.350	18.900	18.900

Gegevens 2022

bedragen x € 1,-	C.A.M. Hermans	J.A. de Jager	A. van der Werf-Bramer
Functie(s)	VZ RVT	Lid RVT	Lid RVT
Duur functievervulling in 2022	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging	3.000	2.000	1.000
Toepasselijk WNT-Maximum	9.150	6.100	6.100

**forvis
mazars**

Forvis Mazars N.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden

IBJ 25-06-2024

Toeziethoudende topfunctionarissen (vervolg)**Gegevens 2023**

bedragen x € 1,-

Functie(s)

Duur functievervulling in 2023

H. Warendorp Torringa

Lid RVT

1/1 - 31/12

K. Gordijn

Lid RVT

1/1 - 31/12

Bezoldiging

Beloning

6.000

6.000

Belastbare onkostenvergoedingen 2023

-

-

Beloningen betaalbaar op termijn

-

-

Totaal Bezoldiging**6.000****6.000**

Toepasselijk WNT-Maximum

18.900

18.900

Gegevens 2022

bedragen x € 1,-

Functie(s)

Duur functievervulling in 2022

H. Warendorp Torringa

Lid RVT

1/1 - 31/12

K. Gordijn

Lid RVT

1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

6.000

6.000

Toepasselijk WNT-Maximum

18.300

18.300

Gegevens 2022

bedragen x € 1,-

Functie(s)

Duur functievervulling in 2022

J. Molenaar

VZ RVT SCOPE

1/1 - 31/08

K. de Koeijer

Lid RVT SCOPE

1/1 - 31/08

M. Veldman

Lid RVT SCOPE

1/1 - 31/08

Bezoldiging

Beloning

6.000

3.000

4.500

Belastbare onkostenvergoedingen 2022

-

-

-

Beloningen betaalbaar op termijn

-

-

-

Totaal Bezoldiging**6.000****3.000****4.500**

Toepasselijk WNT-Maximum

18.300

12.200

12.200

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

bedragen x € 1,-

nvt

nvt

nvt

Functie(s) gedurende dienstverband

-

-

-

Omvang dienstverband (in fte)

-

-

-

(Fictieve) dienstbetrekking

-

-

-

Uitkeringen in 2023 wegens beëindiging dienstverband

-

-

-

Jaar waarin dienstverband is beëindigd

-

-

-

Totaal toegekende uitkeringen wegens beëindiging dienst

-

-

-

Toepasselijk WNT Maximum ontslaguitkering

-

-

-

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 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 2023 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Exploitatie naar BRIN-nummer

	Exploitatie 2023			
	SCOPE Totaal	15BH	26LR	04DF Primair Onderwijs
Baten				
Rijksbijdrage OCW	€ 80.377.440	€ 37.826.030	€ 3.018.125	€ 11.563.830
Overige Overheidsbijdragen	€ 105.968	€ 18.425	-	€ 5.616
Overige baten	€ 4.109.506	€ 3.351.377	€ 73.382	€ 74.773
Totaal baten	€ 84.592.914	€ 41.195.832	€ 3.091.507	€ 11.644.219
Lasten				
Personele lasten	€ 67.353.028	€ 31.352.224	€ 2.655.545	€ 9.667.681
Afschrijvingen	€ 4.032.999	€ 3.261.550	€ 144.612	€ 137.462
Huisvestinglasten	€ 3.776.656	€ 1.463.674	€ 108.781	€ 573.964
Overige materiële lasten	€ 6.301.002	€ 3.573.784	€ 144.627	€ 864.420
Totaal lasten	€ 81.463.685	€ 39.651.232	€ 3.053.565	€ 11.243.527
Saldo baten en lasten	€ 3.129.229	€ 1.544.600	€ 37.942	€ 400.692
Saldo financiële baten en lasten	€ 476.335	€ 485.924	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	€ 3.605.564	€ 2.030.524	€ 37.942	€ 400.692
Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo exploitatie	€ 3.605.564	€ 2.030.524	€ 37.942	€ 400.692

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	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk		J/N/Onderhanden
Regionale Aanpak Personeelstekort 2020-2023	PL 2 & 4	15-6-2021	J
Heterogene brugklassen	SHB210135	8-2-2022	Onderhanden
Studieverlof 2021 06RA	1074316	22-8-2021	J
Studieverlof 2022 15BH	1277659	31-8-2022	J
Studieverlof 2023 15 BH (Lerarenbeurs)	1350449	23-8-2023	Onderhanden
Studieverlof 2022 04DF	1278221	31-8-2022	J
Studieverlof 2022 15YB	1277715	31-8-2022	J
Studieverlof 2022 06RA	1278635	31-8-2022	J
Studieverlof 2023 04DF	1349462	23-8-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023 26LR	1350309	23-8-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023 15BG	1350437	23-8-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023 06RA	1350515	23-8-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023 15BH	1351268	21-9-2023	Onderhanden
Zij-instroom 2020 27LW (MOZ)	2020/2/1708464	20-11-2020	J
Zij-instroom 2020 16AA (STR)	2020/2/1708464	20-11-2020	J
Zij-instroom 2020 16DD (MAR)	2020/2/1708464	20-11-2020	J
Zij-instroom 2020 15BG (RNK)	2020/2/1708464	20-11-2020	J
Zij-instroom 2021 04DF (ASHA)	1189703-1	1-11-2021	J
Zij-instroom 2021 15BG (RNK)	1183691-1	30-11-2021	Onderhanden
Zij-instroom 2022 15BG (RNK)	1255191-1	30-6-2022	J
Zij-instroom 2022 15BG (RNK)	1282029-1	31-10-2022	J
Zij-instroom 2022 04EF (PRI)	1282004-1	31-10-2022	Onderhanden
Zij-instroom 2022 16AA (BKN)	1282030-1	31-10-2022	J
Zij-instroom 2022 23RH (FON)	1288203-1	30-11-2022	J
Zij-instroom 2022 15BH (LYC)	1288351-1	30-11-2022	Onderhanden
Zij-instroom 2023 15BG (RNK)	1373684-01	30-11-2023	Onderhanden
Zij-instroom 2023 15BH (LYC)	100008875	4-11-2022	Onderhanden
Zij-instroom 2023 15BH	100004175	23-10-2023	Onderhanden
Internationalisering funderend onderwijs (LRP)	BWBR0043339	30-1-2023	J
Maatwerkregeling ventilatie op scholen (WRS)	VENT-V-230118	29-6-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden (GVP)	VBV23-PO-3448	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden (SOW)	VBV23-PO-3447	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden (JPS)	VBV22-PO-4873	1-4-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden (STR)	VBV22-PO-4626	1-4-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden (LRP)	VBV23-PO-3438	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden (MAR)	VBV23-VO-3956	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering Basisvaardigheden (ASHN)	VBV23-VO-3465	31-5-2023	Onderhanden

foravis
managers

N.V.
Onderhanden voor
technici en leerlingen

(B) 25-06-2024

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
Maatwerkregeling ventilatie op scholen (RNK)	VENT-V-230119	29-6-2023 € 275.307	€ -	€ -	- €	€ 275.307	€ -	€ 275.307
Maatwerkregeling ventilatie op scholen (STR)	VENT-V-230113 & 230117	29-6-2023 € 293.389	€ -	€ -	- €	€ 293.389	€ -	€ 293.389
Maatwerkregeling ventilatie op scholen (MAR)	VENT-V-230116 & 230120	29-6-2023 € 291.349	€ -	€ -	- €	€ 291.349	€ -	€ 291.349
Sterk Techniek Onderwijs	STO19006	1-7-2019 € 2.402.347	€ 1.854.691	€ 1.854.691	€ -	€ 547.656	€ 547.656	€ -

5.4 TOELICHTING JAARREKENING 2023 TEN OPZICHTE VAN DE JAARREKENING 2022 EN DE BEGROTING 2023

Baten

Reguliere rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn in 2023 in totaal ruim € 7 miljoen hoger dan was begroot voor 2023. In juni 2023 zijn voor het voortgezet onderwijs de bekostigingsbedragen voor 2023 aangepast met 5,67%. Daarnaast werd het tarief per leerling in de basisbekostiging ook nog eens opgehoogd met een extra 0,82% naar 6,58%. De afwijking van 2,5 miljoen euro is een direct gevolg van deze aanpassingen.

Bij het Primair Onderwijs is er ook sprake geweest van een indexering gedurende 2023. Dit was 5,72% wat een stijging van de bekostiging van ruim 1 miljoen euro ten opzichte van de begroting als gevolg had.

Gedurende het kalenderjaar 2023 zijn er grote bedragen ontvangen voor aanvullende subsidies die ten tijde van de begroting nog niet bekend waren. De toekenning van de subsidie basisvaardigheden aan een aantal Primair - en Voortgezet Onderwijs scholen zijn hier een voorbeeld van (740.000). Maar ook de aanvullende vergoedingen voor het onderwijs aan asielzoekers is enorm gestegen door de toename van de aantallen van deze leerlingen. Bij het Primair Onderwijs is er ruim 500.000,- meer ontvangen aan vergoedingen dan begroot. Bij het voortgezet onderwijs is dit zelfs bijna een miljoen.

Via het Samenwerkingsverband is er ook sprake van een hogere bekostiging dan begroot. Ook hier is sprake geweest, naast een eenmalige toekenning van de verhoging van het ondersteuningsbudget, van een indexatie gedurende 2023. Daarnaast wordt er in de wandelgangen al jaren gesproken over een komende bezuiniging vanuit de Samenwerkingsverbanden. Hier is echter in 2023 wederom geen sprake van geweest. Beide verklaren het verschil bij het Primair Onderwijs (€ 350.000) en bij het Voortgezet Onderwijs (€ 700.000).

Ten opzichte van de jaarrekening 2022 zijn de rijksbijdragen ruim € 5.000.000 hoger dan in 2022. Ook in 2022 zijn er verschillende aanvullende subsidies ontvangen waardoor de stijging enkel te verklaren is door de indexering die in 2023 is doorgevoerd om de verhoging van de personeelslasten te dekken.

Overige baten

De overige baten wijken ongeveer € 200.000 af van de begroting. Eind 2023 is de afwikkeling rondom de BTW zaak rondom het Masterplan (deel Groene Hart) met de Belastingdienst in een stroomversnelling geraakt. Er is overeenstemming bereikt over een suppletie van € 163.000 welke vrijwel direct is overgemaakt door de Belastingdienst.

De overige baten zijn ruim 1 miljoen lager dan in 2022. In 2022 was er sprake van een post rondom de afhandeling van de gemaakte kosten voor het verwijderen van asbest uit de oude gebouwen rondom het Masterplan. Hier heeft de Gemeente Alphen aan den Rijn bijna € 550.000 voor betaald aan SCOPE. Daarnaast ontvingen we in 2022 ook nog diverse extra subsidies (bijvoorbeeld extra handen voor de klas en de RAP subsidie) via een penvoerder. Dit betrof ook bijna 300.000. Het overige verschil zit verdeeld over diverse kleinere posten.

5.5 LASTEN

Personele lasten

De personele lasten wijken zowel ten opzichte van de begroting als de jaarrekening 7 miljoen af.

Per 1 juli 2023 hebben alle personeelsleden van het primair- en voortgezet onderwijs een loonsverhoging gehad van 10%. Hiernaast heeft iedereen een eenmalige uitkering ontvangen. De onderhandelaars voor het primair onderwijs hebben hierbij nauw samengewerkt met de onderhandelingsafdeling in het voortgezet onderwijs, zodat de lonen in beide sectoren gelijk blijven en de loonkloof dicht blijft. De CAO loopt van 1 mei 2023 tot en met 30 september 2024.

Dit resulteert in een forse stijging van de loon- en salariskosten ten opzichte van de begroting 2023 en de jaarrekening 2022.

De dotaties voor de personele voorzieningen laten een grote stijging zien. De gestegen loonkosten door de CAO aanpassing werken ook door in de benodigde hoogte van de personele voorzieningen. Daarnaast is er in de jaarrekening van 2022 ook voor het eerst gewerkt met een voorziening voor langdurig zieken en WGA.

De kosten voor personeel niet in loondienst stijgen de afgelopen jaren explosief. Door het tekort aan personeel moet er vaker gebruik gemaakt worden uitzendbureaus of ZZP'ers. Daarnaast is er vaker gebruik gemaakt van inhuur van expertise van buitenaf gekeken omdat er de afgelopen jaren NPO gelden beschikbaar waren en het om een eenmalige subsidie gaat. In 2023 zijn de kosten ten opzichte van 2022 voor het inhuren van extern personeel met maar liefst 59% gestegen.

Huisvestingslasten

De totale huisvestingslasten zijn in 2023 ongeveer 10% gestegen ten opzichte van 2022. Dit wordt vooral veroorzaakt door de stijging van materiaalkosten waardoor de inkoop van de benodigde materialen duurder is geworden.

Financiële baten en lasten

In 2022 was er nog sprake van een negatieve rente. Sinds september 2022 keert het ministerie van Financiën weer rente uit over het saldo op de rekening van het schatkistbankieren. Dit verklaart het grote verschil tussen het saldo van financiële baten en lasten in de jaarrekening 2022 (€ -892.631), de begroting 2023 (€ - 900.000) en de jaarrekening 2023 (€ 476.335).

Ondertekening Bestuursverslag

Raad van toezicht besluit inzake bestuursverslag 2023

Alphen aan den Rijn, 10 juni 2024

F.W. Hoekstra
voorzitter college van bestuur

G.W. van Leeuwen
lid college van bestuur

De raad van toezicht geeft in haar vergadering d.d. 10 juni 2024 haar goedkeuring aan het bestuursverslag 2023.

C.A.M. Hermans, voorzitter raad van toezicht

C.G.A. Gordijn

J.A. de Jager

H. Warendorp Torringa

A.J.E van der Werf - Bramer

Ondertekening jaarrekening 2023

Alphen aan den Rijn, 10 juni 2024

F.W. Hoekstra
voorzitter college van bestuur

G.W. van Leeuwen
lid college van bestuur

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 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 2023 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 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 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de 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 2023. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 om haar werkzaamheden 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 onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - 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 gereede 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijde 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.

Breda, 25 juni 2024

Forvis Mazars N.V.

w.g. I. Brouwer MSc RA

Bijlage 1

Overzicht van scholen die ressorteren onder Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-) christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken.

BRIN-nummers

Voortgezet onderwijs:

04DF00	Ashram College Alphen aan den Rijn	https://www.ashramcollege.nl/alphen-aan-den-rijn/
04DF01	Ashram College Nieuwkoop	https://www.ashramcollege.nl/nieuwkoop/
15BH-000	Groene Hart Leerpark	https://groenehartscholen.nl/leerpark/
15BH-001	Groene Hart Lyceum	https://groenehartscholen.nl/lyceum/
15BH-004	Groene Hart Rijnwoude	https://groenehartscholen.nl/rijnwoude/
15BH-005	Groene Hart Topmavo	https://groenehartscholen.nl/topmavo/
26LR	Groene Hart Praktijkschool	https://groenehartscholen.nl/praktijk/

Primair Onderwijs:

04EF	Prisma SO	https://prisma.scopescholen.nl/so
04EF02	Prisma VSO	https://prisma.scopescholen.nl/vso
06RA	Oranje Nassau School	https://oranjenassau.scopescholen.nl/
15BG	De Rank	https://derank.scopescholen.nl/
15GL	Groen van Prinsterer school	https://www.gvprinsterer.scopescholen.nl/
15JS	Samen op Weg school	https://www.samenopweg.scopescholen.nl/
15OU	De Windroos	https://dewindroos.scopescholen.nl/
15YB	J.P. Sweelinckschool	https://jpsweelinck.scopescholen.nl/
16AA-00	De Stromen, locatie Lupinesingel	https://destromen.scopescholen.nl/
16AA-01	De Stromen, locatie Batenstein	https://destromen.scopescholen.nl/
16AA-03	De Viergang	https://deviergang.scopescholen.nl/
16DD-00	De Mare, locatie Schelfhorst	https://demare.scopescholen.nl/
16DD-01	De Mare, locatie Meteorlaan	https://demare.scopescholen.nl/
16EN	Het Baken	https://hetbaken.scopescholen.nl/
23RH	De Fontein	https://defontein.scopescholen.nl/
27LW	Het Mozaïek	https://hetmozaiek.scopescholen.nl/

Bijlage 2

AFKORTINGENLIJST

ABP	Algemeen burgerlijk pensioenfonds
ADV	Arbeidsduurverkortung
BaO	Basisonderwijs
BTW	Belasting toegevoegde waarde
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
CvB	college van bestuur
CSG	Christelijke scholengemeenschap
CVP	centrum vertrouwenspersoon
DNA	deoxyribonucleïnezuur
DUO	dienst uitvoering onderwijs
ENG	energie neutraal
ERD	Eigen risicodragerschap
ESF	Europees sociaal fonds
FTE	Fulltime equivalent (rekeneenheid omvang functie of personeelssterkte)
GMR	gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
GPL	gemiddelde personeelsbeleid
HAVO	hoger algemeen voortgezet onderwijs
HBO	hoger beroepsonderwijs
HR	Human resource
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IHP	Integraal huisvestingsplan
ISK	internationale schakelklassen
LIO	leraar in opleiding
LWOO	Leerweg ondersteunend onderwijs
MOP	meerjarig onderhoudsplan
MAVO	middelbaar algemeen voortgezet onderwijs
MBO	middelbaar beroepsonderwijs
MFA	Multi Functionele Accommodatie
MHR	Midden Holland & Rijnstreek
MOP	meerjarig onderhoudsplan
MR	medezeggenschapsraad
NPO	Nationaal programma onderwijs
NT2	Nederlands als tweede taal
OAB	Onderwijs Achterstandenbeleid
OCW	onderwijs cultuur en wetenschap
OOP	onderwijsondersteunend personeel
OP	onderwijzend personeel
OPP	Ontwikkel perspectiefplan
PCBO	protestants christelijke basis en orthopedagogisch onderwijs
PMR	personeelsgeleding medezeggenschapsraad
PO	primair onderwijs
PRO	Praktijkonderwijs
PV-panelen	Photovoltaic panelen (zonnepanelen)
RI&E	Risico-inventarisatie & -evaluatie
RTC	regionaal transfercentrum
RvT	raad van toezicht
SCOPE	Stichting voor Christelijk Onderwijs met Perspectief
SF	SCOPE facilitair
SO	speciaal onderwijs
STO	sterk techniek onderwijs

SWV	samenwerkingsverband
UWV	uitvoeringsinstituut werknemersverzekeringen
VO	voortgezet onderwijs
VR	Virtual reality
VSO	voortgezet speciaal onderwijs
VWO	voortgezet wetenschappelijk onderwijs
WGA	werkhervatting gedeeltelijke arbeidsongeschikten
WKO	warmte koude opslag
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
WW	werkloosheidswet
ZML	zeer moeilijk lerenden
ZW	ziektewet

