

16453 26-01-18

Aan de Gemeenteraad van
Alphen aan den Rijn
Postbus 13
2400 AA ALPHEN AAN DEN RIJN

Alphen aan den Rijn, 24 januari 2018

Kenmerk: Rot/egsa

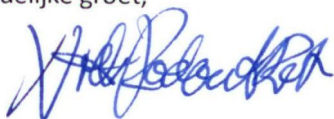
Betr.: begroting 2018

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij zend ik u de begroting 2018, alsmede het besluit van de Raad van Toezicht van de Stichting Scala College in dezen ter informatie toe.

Ik vertrouw u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,



Drs. N.R. Rot,
lid college van bestuur

bijlage



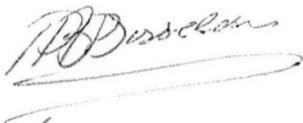
BESLUITVORMING

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken

Besluit: Goedkeuren begroting 2018

De begroting 2018 is goedgekeurd in de vergadering van de raad van toezicht van 15 januari 2018.

Namens de raad van toezicht,



P. Disseldorp,
voorzitter

Begroting 2018-2021
Scala College

Meerjarenbegroting Scala College 2018-2021

1. Inleiding

Na een fors tekort in 2015 is de financiële huishouding inmiddels weer in balans. Naar verwachting zal 2017 een mooi positief resultaat laten zien. Voor 2018 wordt eveneens een positief resultaat verwacht van €64.215,- al hangt dit af van de aanmeldingen per 1 augustus 2018. Hiermee schrijft het Scala College weer zwarte cijfers voor twee opeenvolgende jaren. Tegelijkertijd is het belangrijk te weten dat door een daling van het aantal leerlingen in het schooljaar 2017-2018 de formatie naar beneden aangepast moest worden om in 2018 ook enigszins een exploitatie te hebben die in balans is. De komende jaren zal dit verder doorzetten als de trend van de recente aanmeldingen zich doorzet mede als gevolg van krimp in de regio in de basispopulatie op de basisscholen.

De meerjarenbegroting 2018 van het Scala College is de dertiende die is opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Alphen aan den Rijn (werknaam: Stichting Scala College). De stichting fungeert sinds 1 augustus 2005 als rechtsopvolger van de Gemeenschappelijke Regeling Openbaar Voortgezet Onderwijs Alphen aan den Rijn e.o.

De voorzitter van de raad van toezicht (RvT) van het Scala College is de heer P. Disseldorp, de leden de heer B. de Lange, de heer ir. V. Rademakers en mevrouw J. van Doesburg en de heer mr. W.S.A.H. Croes completeren de RvT. Het college van bestuur (CvB) van het Scala College wordt gevormd door de heren F.J. de Wit (voorzitter per 1 juni 2016) en N.R. Rot (lid per 1 oktober 2015). Zij geven leiding aan het managementteam (MT), waar naast het CvB ook de drie vestigingsdirecteuren mevrouw A. Carletti, de heer H.W.G.M. Weeber en de heer R.Th.H.M. van Workum deel van uitmaken.

2. Ontwikkelingen

2.1 Leerlingenaantal

Het totaal aantal leerlingen neemt af van 2423 naar 2373 per 1-10-2017. Het aantal leerlingen in alleen de brugklas neemt fors af. Een onverwachte sterke daling maar uiteindelijk wel in overeenstemming met de daling van de basisgeneratie waar twee van de drie schoolbesturen in Alphen aan den Rijn met name last van hebben. Hierdoor is het totaal aantal leerlingen van het Scala College afgenomen.

In het kader van de ontwikkeling van het leerlingenaantal zijn meerdere prognosecijfers in beeld gebracht. Zie onderstaande tabel. De sterke daling op 1-10-2017 zal ook leiden tot een lagere instroom per 1-10-2018 omdat de populatie in groep 8 van de basisscholen in de regio op hetzelfde lage niveau blijft. Er is sprake van een forse afname van de totale populatie basisschoolleerlingen in groep 8 leerlingen in 2017 ten opzichte van het jaar daarvoor.

Leerlingenprognose incl. vavo	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
bron:	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
VOION	2423	2380	2350	2317	2290	2286	2295	2290	2270
DUO	2421	2393	2370	2337	2325	2320	2302	2264	2178
BMC	2412	2360	2325	2271	2256	2255			
PVG	2423	2377	2356	2307	2260	2244	2251	2265	2182
Scenario optimistisch - gelijke instroom	2423	2373	2354	2373	2357	2341			
Scenario realistisch instroom -2% jaarlijks	2423	2373	2346	2352	2317	2277			
Scenario pessimistisch instroom -3,5% jaarlijks	2423	2373	2340	2317	2282	2221			
Gemiddelde	2420	2373	2350	2326	2301	2287	2283	2273	2210
		-1%	-1%	-1%	-1%	0%	0%	-3%	
vavo		17	17	17	17	17	17	17	17

Op basis van het realistische scenario verwachten we van 2373 leerlingen op 1-10-2017 te gaan naar 2356 leerlingen op 1-10-2018. Het gekozen scenario is die van PVG (bureau planning verband Groningen) op basis van de doorrekening. Deze is gebaseerd op de meeste recente instroomgegevens per 1-10-2017 en rekening houdend met de ontwikkeling van de basisgeneratie van de gemeenten waar de instroom van de leerlingen vandaan komen.

2.2 De politieke en maatschappelijke context

De ophoging van de GPL voor 2017 is 2,63%. Deze is extra hoog, doordat het kabinet een hogere vergoeding beschikbaar heeft gesteld als gevolg van de forse stijging van de pensioenpremies in 2017. De verhoging vanaf 2018 in het kader van het Convenant Leerkracht bedraagt € 11,8 mln. Dit leidt tot een ophoging van de GPL voor het onderwijzend personeel met 0,26%. De nu gepubliceerde percentages waren al langere tijd bekend, maar zijn nu pas formeel. Het is jammer dat ze nu pas gepubliceerd zijn, want alle scholen in het VO hebben daardoor langer in onzekerheid verkeerd over hun personele bekostiging 2017 dan nodig was. De VO-raad wil met OCW in gesprek of dit in de toekomst anders kan. Ter vergelijking: de regeling voor het PO is op 28 maart 2017 gepubliceerd.

Vanaf 2018 wordt het beeld echter somberder voor OCW. Zie hieronder de omvang van de verwachte tegenvallers:

	2018	2019	2020	2021
Taakstelling uit eerdere jaren	-244	-244	-244	-150
Besluitvorming voorjaar 2017	-223	-171	-166	-188
Totale taakstelling op OCW-begroting	-467	-415	-410	-338

Let op: deze cijfers betreffen het totaal voor OCW en niet specifiek het vo in miljoenen voor het gehele onderwijsveld.

In hoeverre bovenstaande leidt tot bezuinigingen in 2018 voor het voortgezet onderwijs is niet bekend.

Verwachte ontwikkelingen in de bekostiging (totaalbedragen landelijk)

nr.	bedragen x € 1 mln.	2017	2018	2019	2020	structureel
1	Sectorakkoord: Prestatiebox	63	93	93	93	93
2	Loonruimte 2017 (inclusief pensioenen)	163*	163	163	163	163
3	Lumpsum- en subsidietaakstelling		PM	PM	PM	PM
4	Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht	9,5*	21,3*	30,8	50,6	50,6

Verwachte procentuele ontwikkelingen in de personele lumpsum (totaal 6,2 miljard)

nr.	als % van de personele lumpsum 2016	2017	2018	2019	2020	structureel
2	Loonruimte 2017 (inclusief pensioenen)	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%
3	Lumpsum- en subsidietaakstelling		PM	PM	PM	PM
4	Ophoging bekostiging i.h.k.v. Convenant Leerkracht	0,15%	0,41%	0,57%	0,89%	0,89%

Verwachte procentuele ontwikkelingen in de materiële lumpsum (totaal 1,2 miljard)

nr.	als % van de materiële lumpsum 2016	2017	2018	2019	2020	structureel
3	Prijsbijstelling	1,47%	1,47%	1,47%	1,47%	1,47%

Verwachte procentuele ontwikkelingen in de doelsubsidies (t.o.v. 2016)

nr.	als % van de omvang in 2016	2017	2018	2019	structureel
1	Sectorakkoord: Prestatiebox ¹	+31%	+46%	+46%	+46%

In de regio Alphen aan den Rijn en Gouda zijn scholen intensiever met elkaar in gesprek over mogelijke samenwerking. Zowel het openbaar onderwijs, als het katholiek en christelijke voortgezet onderwijs zijn onderling met elkaar in gesprek. Dit wordt enerzijds ingegeven door krimp en overcapaciteit met name in de regio Gouda en anderzijds vanwege betaalbaarheid van schoolbesturen ingegeven door de stijgende kosten en bezuinigingen. Het Scala College is in gesprek met het Schoonhovens College en het Coenecoop College over een mogelijke bestuurlijke fusie van openbaar onderwijs in de regio.

Het masterplan onderwijshuisvesting van de gezamenlijke schoolbesturen en gemeente zal eind 2017 eindelijk zijn definitieve beslag krijgen. In de begroting is hier rekening mee gehouden ondanks dat de feitelijke situatie nog niet definitief afgerond is. In de uitgangspunten voor de doordecentralisatie is als eis gesteld dat het op geen enkel moment mag leiden tot een negatieve cashflow als het gaat om de financiering (betaling rente en aflossing van de lening moeten minimaal gelijk zijn aan de baten van de gemeente die de schoolbesturen krijgen). We hebben nu gerekend met de situatie waarbij er geen negatieve exploitatie effecten optreden. Eventuele effecten die zouden kunnen optreden in het kader van de exploitatie kunnen boekhoudkundig aangepast worden, zodat het effect op de lopende inkomsten en uitgaven altijd nul is. Deze boekhoudkundige systematiek is voorgelegd aan de accountant Flynth en goed bevonden. De uiteindelijke uitwerking en vaststelling zal plaatsvinden bij het opstellen van de jaarrekening van 2017. De mogelijke verwerking en effecten in balans en liquiditeit zijn ook meegenomen en worden pas definitief bij het opstellen van de jaarrekening van 2017. Op basis van de afspraken zal daartoe t.z.t. met alle betrokkenen in een doordecentralisatie boekwerk verwerkt worden, welke leidend zullen zijn voor de komende 40 jaar. In de boekhouding is een aparte kostenplaats doordecentralisatie (ddc) gemaakt om transparant te hebben wat de effecten zijn van de ddc en om te zien wat het totaal zou zijn zonder ddc.

2.3 De specifieke situatie van het Scala College in 2018

Speerpunten vanuit bestuurlijk oogpunt zijn: financiën op orde, onderwijs op orde, huisvesting op orde, en de toekomst van het Scala College inclusief mogelijke samenwerking met andere schoolbesturen in de regio ook op orde. Op alle vier de thema's zijn besluiten genomen en worden de doelen stap voor stap gerealiseerd.

Thema 1: Financiën op orde: de financiële situatie van het Scala is weer in balans en er kunnen weer zwarte cijfers geschreven worden, de marges zijn echter nog steeds dun. Waakzaamheid is dus gewenst, zeker in het licht van de krimp.

Thema 2: Kwaliteit onderwijs op orde: het onderwijs van het vmbo b/k is weer op orde. In het nieuwe toezichtskader van de inspectie is het noodzakelijk de onderwijskundige ontwikkelingen richting meer maatwerk (differentiatie, omgaan met verschillen) te versnellen. Dit uiteraard naast alle deugdelijkheidseisen die de inspectie toetst. Het is nu zaak om voor het hele Scala College de onderwijskundige ontwikkelingen weer fors te stimuleren.

Thema 3: Huisvesting op orde: de financiering van de huisvesting is geregeld, de uiteindelijke contracten en uitwerkingen zullen in december 2017 ondertekend gaan worden. Dit betekent dat voor het Scala College naar verwachting in 2021-2022 de nieuwbouw gerealiseerd zal gaan worden op de Henry Duanantweg. In 2018 zal de visie op het onderwijs en programma van eisen verder uitgewerkt gaan worden. Tevens zal er een plan van aanpak komen voor het gehele traject en wordt er een procesbegeleider aangetrokken voor de verschillende fases in het bouwproces.

Thema 4: Toekomst van het Scala op orde: het Scala College is in gesprek met het Schoonhovens College en Coenecoop College in het kader van een mogelijke besturenfusie (fusie rapport wordt voorgelegd aan de MR en de RvT en de gemeenteraad) en stellen daartoe een fusie effectrapportage op. Hierin zal verkend worden of een besturenfusie voldoende meerwaarde heeft om daar vanaf 1 januari 2019 vorm en inhoud aan te geven.

Het Scala College heeft de scenario's voor de leerlingprognoses naar beneden bijgesteld in verband met de schoksgewijze daling van de leerlingenpopulatie in het basisonderwijs in groep 8.

Het blijft van essentieel belang, ondanks de financiële ombuiging, om de belangstelling van nieuwe leerlingen voor onze school op peil te houden. De opbouw van de personeelsformatie is zodanig dat er bij een gelijkblijvend personeelsbestand een autonome groei van de personeelslasten is van circa €130.000,- in 2017, €100.000,- in 2018 en €80.000,- in 2019.

In het personeelsbeleid is een vernieuwde gesprekkencyclus uitgewerkt. Het is belangrijk om deze cyclus zorgvuldig, met kwaliteit en aandacht uit te voeren zodat medewerkers zich gehoord en gesteund voelen in hun ontwikkeling. Zien we dat in 2015-2016 35% van de medewerkers een gesprek hebben gevoerd in het kader van de gesprekkencyclus, dan zien we dat dat in 2016-2017 naar 61% is gegaan. Uiteraard blijft het een streven om jaarlijks 100% te halen. Het is van belang alle initiatieven die te maken hebben met onze professionele leergemeenschap, met elkaar te verbinden en niet als afzonderlijke onderdelen te beschouwen. Het gaat om het streven naar een professionele leergemeenschap waarin opleiden in school, onderzoek in school, de gesprekkencyclus en professionaliseringsactiviteiten met elkaar verbon-

den zijn en een eenheid vormen.

In deze begroting zijn stappen gezet naar een meerjarenbegroting op locatieniveau. De automatisering van de financiële administratie en management informatie is in een finaal stadium. De huidige begroting is opgesteld in een nieuw gebouwd begroting systeem. Het systeem kent echter nog geen koppeling met de meerjarenbalans- en liquiditeits-ontwikkelingen. Het is zaak dat deze gekoppeld worden aan het systeem zodat de continuïteit en robuustheid van de administratie compleet geborgd is. Op basis van de realisatie t/m september 2017 is een schatting gemaakt van de uitgaven per locatie voor diverse posten. De begroting van 2017 is een eerste vingeroefening naar een definitieve meerjarenbegroting op vestigingsniveau in 2018. Uiteindelijk is het doel om de vestigingsdirecteuren zelf sturend te laten zijn in hun inkomsten en uitgaven zonder daarbij de verantwoordelijkheid voor het Scala College als geheel uit het oog te verliezen. Het werken met een eigen begroting vraagt de komende jaren ook om verdere professionalisering en inrichting van een adequaat managementinformatiesysteem. Specifiek voor het Vakcollege heeft de school in 2015-2016, 2016-2017 en 2017-2018 extra middelen toegewezen. Dit omdat we het belangrijk vinden te investeren in het Vakcollege, met het oog op de toekomst binnen het Scala College. Op termijn zal dit in omvang afgebouwd moeten gaan worden.

2.4 Huisvesting, groot onderhoud en aanbestedingen

Met ingang van het schooljaar 2007–2008 kreeg het Scala College de beschikking over een nieuwe vestiging in het gebied Nieuwe Sloot. Hier werd het onderbouwhuis gehuisvest, waar de leerlingen uit het eerste en het tweede leerjaar zoveel mogelijk de lessen volgen. Het eerste jaar van het vmbo b/k zit in 2017-2018 voor het eerst weer op Nieuwe Sloot, een jaar later zit de gehele onderbouw van het vmbo b/k op Nieuwe Sloot. In het gebouw aan de Diamantstraat zijn het vmbo-beroepsgericht, de bovenbouw van de theoretische leerweg en 3-, 4- en 5-havo gevestigd. De bovenbouw van het vwo maakt gebruik van het in 2005 betrokken pand aan de Sacharovlaan. De twee grote sporthallen in de Limeshal (zes zalen) voorzien in de behoefte van de school aan sportaccommodaties. Daarnaast wordt volop gebruik gemaakt van onder andere de Arena, het zwembad Aquarij, de atletiekbaan en diverse buitenvelden en tennisbanen.

De gesprekken over doordecentralisatie van de huisvesting naar de scholen zijn in een eindstadium gekomen. In december 2016 heeft de Raad van Alphen aan den Rijn de doordecentralisatie met een aantal randvoorwaarden goedgekeurd. Inmiddels is in november de financiering definitief geworden en zullen eind 2017 alle andere zaken afgehandeld zijn. Het grootste risico voor het Scala College in dit dossier is de prijsontwikkeling in de bouwsector in de loop van de tijd. Daarnaast is het voor het Scala College van belang de beschikking te hebben over goede sportfaciliteiten waarbij het onderhoud en beheer daarvan samen met de gemeente goed geregeld is. Voor de nieuwbouw is er een massastudie verricht om te kijken of de beoogde locatie voldoende mogelijkheden biedt en of er mogelijk sprake is van een bestemmingsplanwijziging. Dit laatste blijkt niet het geval. Uiteraard is het ook van belang dat er voldoende expertise in huis is en blijft, als het gaat om de financiële aspecten die met de doordecentralisatie gemoeid zijn. Er wordt gewerkt aan een aparte administratie om zo een gedegen overzicht te behouden gedurende de bouwperiode.

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP), opgesteld in 2010, is voor de school een richtlijn voor het jaarlijks onderhoud en wordt elk jaar naar bevind van zaken bijgesteld. Op basis van het MJOP wordt de hoogte van de jaarlijkse investering onderhoud geactiveerd. Een actualisatie van de schouw is inmiddels in gang gezet.

In het kader van de te verwachten verhuizing van de Diamantstraat rond 2020 zal het groot onderhoud aan de Diamantstraat, daar waar het verantwoord is, zoveel mogelijk uitgesteld worden. In 2017 zijn beperkte investeringen gedaan in het schoolplein, de gevel, de entreehal en lokaal A16 (vakcollege lokaal economie en ondernemen). Dit om de komende jaren het gebouw aantrekkelijk genoeg te maken, zowel van binnen als van buiten. Voor de komende jaren is het met name de Sacharovlaan waar het een en ander aan het gebouw moet gebeuren, ook zijn er wensen vanuit vestiging Nieuwe Sloot. Niet alle wensen zullen het komende jaar gehonoreerd kunnen worden in verband met de liquiditeitspositie op lange termijn. Het Scala College zal de liquiditeitspositie nauwlettend in de gaten moeten houden.

2.5 Kwaliteit

Op 1 augustus 2017 is het nieuwe onderzoekskader voor het voortgezet onderwijs (vo) van de Inspectie van het Onderwijs van kracht. Het nieuwe onderzoekskader beschrijft hoe het toezicht voor het vo is ingericht. Het onderzoekskader omvat het waarderingskader en de werkwijze. De onderwijsresultaten van het vo beoordeelt de Inspectie van het Onderwijs met het onderwijsresultatenmodel. Het onderwijsresultatenmodel kent vier indicatoren. Voor elke indicator is een minimale - absolute - norm vastgesteld.

Het Scala College werkt met behulp van een kwaliteitshandboek, kwaliteitskalender, waarin planmatig kwaliteitszorgactiviteiten zijn ondergebracht. Het verbeterplan voor de opleidingen vmbo-basis en vmbo-kader is planmatig opgesteld en uitgevoerd.

De vakresultaten worden planmatig geëvalueerd per opleiding op leerling-, klas-, leerjaarniveau. Dat doen docenten individueel en gezamenlijk in secties. De vestigingsdirectie bespreekt resultaten tenminste 1 x per jaar en indien nodig meermalen per jaar.

Voornemen was om van een cyclus van kwaliteitszorgactiviteiten naar een integraal strategisch kwaliteitsmanagement te transformeren. Er zijn stappen in die richting gezet (bijvoorbeeld koppeling kwaliteitszorg en personeelszaken middels de gesprekkencyclus). Een vervolgstap zal zijn om de kwaliteitszorgactiviteiten onderling in verband te brengen zodat deze ook strategisch uiteen te zetten zijn.

	Onderbouw-snelheid	Positie t.o.v. het advies po	Bovenbouwsucces				Gemiddelde CE			
locatie Nieuwe Sloot	boven de norm	boven de norm	vwo: boven de norm				n.v.t.			
locatie Diamantstraat	boven de norm	boven de norm	<i>vmbo-b</i>	<i>vmbo-k</i>	<i>vmbo-t</i>	<i>havo</i>	<i>vmbo-b</i>	<i>vmbo-k</i>	<i>vmbo-t</i>	<i>havo</i>
			n.v.t.	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm	boven de norm
locatie Sacharovlaan	n.v.t.	n.v.t.	<i>vwo</i>				<i>vwo</i>			
			boven de norm				boven de norm			

Voor de berekende oordelen geldt dat de opleidingen waarvoor de inspectie een berekend oordeel kan geven, voldoende zijn. Dit is zo voor vmbo-b, vmbo-k, vmbo-t en havo. Voor het vwo kan de inspectie die niet geven omdat de leerlingen verspreid zijn over twee vestigingen, met elk een eigen vestigingsnummer. Dat de berekend oordelen voor de opleiding vmbo-b en vmbo-k nu voldoende zijn, is een goede stap in het verbetertraject voor deze opleidingen. Het oordeel zwak voor het Vakcollege is

inmiddels omgebogen naar voldoende. We houden er rekening mee dat de absolute normen van de onderwijsinspectie op termijn omhoog gaan en passen onze ambities daarop aan. Tenslotte streven wij ernaar om voor de opleiding vwo het predicaat excellent te krijgen.

Om de kwaliteit van docenten in beeld te brengen en te verbeteren, is de gesprekkencyclus op het Scala College geëvalueerd en verbeterd. De systematiek is aangepast en formulieren zijn ontworpen en op elkaar afgestemd. Dit alles is beschreven in het handboek gesprekkencyclus. Teamleiders en docenten werken nu met de nieuwe systematiek voor start-, voortgangs- en beoordelingsgesprekken. Eigenaarschap, ontwikkeling en groei staan hierin centraal.

Het Scala College is onderdeel van het samenwerkingsverband 5=1. Eén van de activiteiten van 5=1 is het visiteren van elkaars scholen. In 2015-2016 zijn visitatoren geschoold in het doen van onderzoek. Op het Scala College heeft dit geresulteerd in een uitgebreide zelfevaluatie binnen het havo bovenbouw team op de locatie Diamantstraat met als thema motivatieondersteuning. Door onszelf een spiegel voor te houden en van collega-visitatoren feedback te ontvangen, hebben wij concrete aanbevelingen om dit thema te vertalen naar concrete team- en vestigingsdoelen. Komend schooljaar staat een zelfevaluatie en visitatie van de onderbouw op het programma.

Het Scala College heeft eveneens deelgenomen aan het visitatietraject van de VO-raad. Alle teams van de locatie Nieuwe Sloot zijn door collega's van scholen uit het hele land gevisiteerd. De aanbevelingen zijn vertaald naar concrete team- en vestigingsdoelen.

Elk jaar doet het Scala College tevredenheidsonderzoeken. Afgelopen jaar waren leerlingen en ouders doelgroep voor de onderzoeken. Ouders en leerlingen worden afhankelijk van de lengte van de opleiding tenminste 2 á 3 keer gevraagd deel te nemen aan de onderzoeken. Het onderzoek dat voortkomt uit 'Scholen op de Kaart' wordt jaarlijks gepubliceerd. De resultaten van onderzoeken die wij vormgeven via Kwaliteitscholen worden aan ouders door middel van een brief teruggekoppeld. In het onderzoek aan ouders werken we samen met de ouderraad. De resultaten van alle tevredenheidsonderzoeken worden besproken in het MT, met de teamleiders en in de teams. De bevindingen worden gebruikt om het goede te waarderen en het minder goede te verbeteren. Het Scala College heeft geen ervaring met het delen van de bevindingen uit de leerlingonderzoeken met leerlingen. Dat willen we in de toekomst oppakken. Om de twee jaar voeren we een medewerkersonderzoek uit. Doel is om te zien of ingezette acties tot verbetering in de tevredenheid van medewerkers hebben geleid, met name op het terrein van werkdruk. In 2017 is de Spiegel uitgevoerd onder leiding van de VO-raad. Dit onderzoek geeft ons een beeld hoe de medewerkers aankijken tegen de organisatie. In december 2017 zal dit gericht leiden tot verbeteringsacties..

Naast de schriftelijke tevredenheidsonderzoeken voert elke vestiging gesprekken met ouders en leerlingen in de zogenaamde resonansgroepen. Daarin wordt in dialoogvorm gesproken over wat ouders, leerlingen en school bezig houdt. In de toekomst willen we goed lopende resonansgroepen op elke vestiging.

2.6 Personeel

In het actieplan Leerkracht van oud-minister Plasterk zijn streefcijfers genoemd voor de LC- en LD-formatie die gunstig zijn voor het carrièreperspectief van docenten. Met name de scholen in de regio's van de vier grote gemeenten (het Scala College valt daarbinnen) krijgen daarbij nog extra ruimte. Per

1 oktober 2014 voldeed het Scala College nagenoeg aan de vereiste streefpercentages. Door het Entree-recht is de LD-formatie sinds 1 augustus 2014 oververtegenwoordigd ten opzichte van de streefformatie; de LC-formatie ondervertegenwoordigd. Door een ruil tussen beide formaties volgens het geldende principe, één fte LD is in de functiemix inwisselbaar tegen twee fte's LC, zou de streefformatie als behaald mogen worden beschouwd. Echter, deze ruil is beperkt tot een marge van 3% van de formatie. Met de PMK wordt besproken hoe, vanuit deze positie, binnen enkele jaren door natuurlijk verloop naar de door actieplan Leerkracht gewenste situatie toe te groeien. Het volgende overzicht geeft een beeld van de actuele situatie.

Werkelijk 1-10-2017			OCW	Streven 2014
Factoren	Perc.	Landelijk		
30,9	22,4%	44,1%	LB	16,0%
58,8	42,6%	30,8%	LC	54,4%
48,4	35,1%	25,0%	LD	29,6%
138,2	100%	100%	Totaal:	100%
Verschil				
	6,4%	LB	2 maal overschot LD	10,91%
	-11,8%	LC	1 maal tekort LC	-11,83%
	5,5%	LD	Te benoemen in LC	0,92%
	0,0%		0,5 fte te benoemen in Lc	

Voor het komende schooljaar betekent dit dat er voor 0,5 fte ($0,92\% \cdot 58,8 \text{ fte}$) nieuwe promotieruimte is voor docenten om van LB naar LC te promoveren in 2017-2018. In de praktijk komt dit er op neer dat er geen LC benoemingen zullen zijn dit schooljaar.

Voor het personeelsbeleid worden, zoals al eerder genoemd, de volgende zaken verder opgepakt in 2017-2018: herijking van het OOP op basis van fuwasys, het versterken van de professionele leergermeenschap door een meer samenhangende en integrale aanpak, uitvoering van de verbetering van de gesprekkencyclus, nieuwe arbodienst en aanpak verzuim, werkdruk en taakbeleid.

3. Toelichting op verschillende begrotingsposten

Op 1 januari 2016 is het Scala College overgestapt van de administratie van OSG naar een administratie van OHM te Leiden. Met deze nieuwe start is er ook gekozen voor een nieuwe inrichting van de administratie, waarbij gekeken is of we de verschillende baten en lasten zo goed mogelijk konden beleggen op de verschillende kostenplaatsen, te weten het bestuur en de drie vestigingen. De komende jaren zal steeds meer de budgetverantwoordelijkheid op vestigingsniveau neergelegd gaan worden, zonder daarmee de gezamenlijke solidariteit uit het oog te verliezen. Het hele administratieve proces is zoveel mogelijk geautomatiseerd zodat de administratie meer robuustheid krijgt. Er kunnen nog stappen gezet worden en de verwachting is dat deze zo goed als afgerond zullen worden in 2018. Het betreft dan het verder gebruik maken van selfservice van Raet, het systeem van begroten, inclusief een balans ontwikkeling en liquiditeitsbegroting op langere termijn en tot slot het digitaliseren van personele dossiers.

Onder de kostenplaats bestuur vallen alle Scala brede kosten zoals de ICT infrastructurele kosten, ICT software voor zover van toepassing op alle locaties, huur sportterreinen, de leermiddelen ('gratis' boeken), arbo, medezeggenschapskosten, wervingskosten, de ouderbijdragen en kosten (van excursies, highschools, werkweken, TTO, etc) en de uitgaven van secties (werken Scala breed). De komende jaren

moeten we kijken of deze verdeling goed werkt of dat we nog zaken verder moet onder brengen bij de vestigingen.

Veel cijfers zijn gebaseerd op de leerlingenprognose met name aan de baten kant. De raming van de posten voor in 2018 zijn mede gebaseerd op cijfers tot en met 1 oktober 2017 welke door een extern bureau PVG zijn opgesteld. De prognose van de uitgaven in 2018 is gebaseerd op de uitgaven tot en met september 2017, rekening houdend met piekuitgaven in de loop van het jaar.

3.1 De Baten

3.1.1 Personele baten

Onder de vergoeding personele kosten is de personele lumpsum opgenomen. De gemiddelde personeelslast voor het kalenderjaar 2017 en 2018 zijn op 22 augustus 2017 (staatscourant nr. 47351) bekend gemaakt:

Voortgezet onderwijs						
Lumpsum	2015	2016	2017	2018	2019	2020
GPL DIR groep4	€ 94.035	€ 95.900	€ 98.296	€ 98.296	€ 98.296	€ 98.296
GPL OP groep4	€ 77.151	€ 78.823	€ 80.942	€ 81.147	€ 81.147	€ 81.147
GPL OOP groep4	€ 45.213	€ 46.110	€ 47.262	€ 47.262	€ 47.262	€ 47.262
LL LWOO groep4	€ 4.077	€ 4.111	€ 4.106	€ 4.106	€ 4.106	€ 4.106

De totale reguliere personele vergoeding is 14,07 mln.

Onder overige vergoedingen personeel worden diverse subsidies geboekt:

- De gelden voor passend onderwijs zijn geschat op €160.000,-; dit geld wordt o.a. besteed aan begeleiding van de betreffende leerlingen door in de school aanwezige of door externe expertise.
- De prestatiebox is geschat op €638.000,-.
- In 2018 zal ongeveer €344.000,- ter beschikking worden gesteld voor de functiemix regiogemeenten (Randstad).
- Verder worden nog enkele kleinere subsidies ter beschikking gesteld voor studieverlof e.d.
- Deze subsidies worden verminderd met een landelijke verrekening uitkeringskosten (voor het Scala College in 2018 -/- €175.000,-).

3.1.2 Materiële baten

Onder de vergoeding materiële kosten is de materiële lumpsum opgenomen. Hierin is een bedrag ter beschikking gesteld voor het onderhoud van de binnen- en buitenzijde van de gebouwen, voor schoonmaak en aanschaf inventaris, etc. Het bedrag is in 2018 gestegen naar €1.902.000,- ondanks de daling in het leerlingenaantal door een ophoging van het Rijk.

Onder overige vergoedingen materieel is een bedrag opgenomen voor de aanschaf van de leermiddelen, in 2018 een bedrag van €738.000,-.

De toerekening egalisatierekening betreft een vrijval van eerder verstrekte subsidies van Rijk en gemeente ten bate van inventaris en gebouwen, die weliswaar in één keer worden besteed, maar zijn geactiveerd en middels de egalisatierekening gedurende een aantal jaren (voor de duur van de afschrijving) op de exploitatierekening terugkomen. Het betreft een bedrag van €5.000,-.

3.1.3 Overige baten

Bij de overige baten zijn onder personele vergoedingen incidentele subsidies opgenomen. Bovendien zijn hier de te verwachten verrekeningen in verband met detachering van eigen personeel opgenomen.

In het schooljaar 2016-2017 zijn de ouderbijdragen opgehoogd in verband met het meer in balans brengen van de inkomsten en uitgaven van de lasten die verband houden met de extra activiteiten. In algemene zin betalen alle ouders voor de highschool/accnten in plaats van €80,- nu €100,- en geldt voor het tweetalig onderwijs een verhoging van €50,- (naar €500,-). Vanaf 2017-2018 geldt dit voor alle jaren, inclusief het eerste leerjaar..

3.2 De Lasten

3.2.1 Personele lasten

De eerste en grootste uitgavenpost betreft de salariskosten van het personeel. Daarbij is uitgegaan van de kosten van het thans zittend, regulier aangestelde personeel, aangepast met zaken die bekend zijn voor 2018. Er is rekening gehouden met eindejaarsuitkeringen, jubilea, periodieken, vermindering van de salarisslijnen, zwangerschapsvervangingen met bijbehorende UWV uitkeringen en andere nu bekende CAO-afspraken. In het bedrag zijn bovendien apart opgenomen salariskosten van (ziekte-)vervangend personeel opgenomen van in totaal €320.000,-. In verband met de daling van het aantal leerlingen is de personele formatie naar beneden bijgesteld teneinde uit te komen met de beschikbare baten.

Formatie Type	Beroepsgroep	Kostendrager	2018		2019	
			Gem. WTF	> Totale Lasten Werkgever	Gem. WTF	> Totale Lasten Werkgever
Basisformatie	Directie	0101000 LUMPSUM	5,0000	€ 568.909	5,0000	€ 571.367
	Onderwijsondersteunend perso..	0101000 LUMPSUM	35,6955	€ 1.716.152	35,6955	€ 1.727.753
		1101000 LUMPSUM 1	0,1111	€ 5.215	0,1111	€ 5.215
	Onderwijzend personeel	0101000 LUMPSUM	140,1997	€ 11.104.794	140,1997	€ 11.276.615
		0101059 VERVANGING NIET DECL..	0,3608	€ 31.804	0,3608	€ 31.804
		0104000 PROJECTEN DERDEN	0,2000	€ 16.922	0,2000	€ 16.922
		1101000 LUMPSUM 1	0,6610	€ 38.289	0,6610	€ 39.770
	Subtotaal		182,2281	€ 13.482.085	182,2281	€ 13.669.445
Taakstellingen	Onderwijzend pers..	0101000 LUMPSUM			-4,2500	-€ 369.527
	Subtotaal				-4,2500	-€ 369.527
Vacatures	Onderwijzend pers..	0101000 LUMPSUM			1,6667	€ 141.798
	Subtotaal				1,6667	€ 141.798
Totaal			182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716

Op basis van de verwachten leerlingenstroom in de meerjarenprognose zal de formatie met name op de Diamantstraat aangepast moeten worden. Dit in verband met het verplaatsen van de vmbo b/k leerlingen naar vestiging Nieuwe Sloot en door de algehele verwachte daling van het aantal leerlingen. Per saldo zal er naar verwachting 2,6 fte bezuinigd moeten worden op de personele formatie op 1 augustus 2018.

De scholingskosten in 2018 zijn begroot op €120.000,- voor algemeen en de vestigingen apart.

Inhuur van personeel betreft een diversiteit aan medewerkers, van uitzendkrachten in het kader van ziektevervangings tot structurele ondersteuning van de ICT afdeling en de higschools/accnten voor specifieke sporten. Daar waar mogelijk zullen we de inzet van ingehuurd personeel beperken. Overige personele kosten betreffen grotendeels lief en leed bijdragen, de kerstattenties, etc.

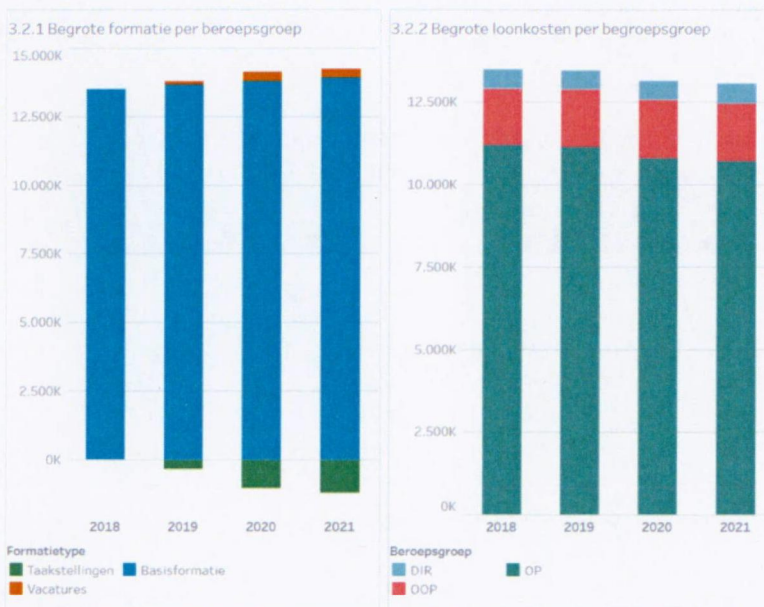
De toevoeging aan de voorziening personele verplichtingen betreft degenen die persoonlijk budget (PB) sparen en de opbouw van jubileumgratificaties. Per saldo zal er ongeveer €40.000,- toegevoegd worden aan de voorziening persoonlijk budget in 2018. Uiteraard is dit bedrag ook afhankelijk van de keuzes die het personeel maakt in het schooljaar 2018-2019.

Onderstaand een overzicht van de personele salariskosten in fte's en geld. In fte's zijn de zwangerschapsverloven en ziektevervangingen niet meegenomen in dit overzicht maar apart in geld uitgedrukt per locatie.

	2018		2019		2020		2021	
	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten
DIR	5,0000	€ 568.909	5,0000	€ 571.367	5,0000	€ 573.882	5,0000	€ 576.491
OOP	35,8066	€ 1.721.367	35,8066	€ 1.732.967	35,8066	€ 1.744.523	35,8066	€ 1.753.100
OP	141,4215	€ 11.191.809	138,8382	€ 11.137.382	133,5548	€ 10.000.321	131,2215	€ 10.703.215
Totaal	182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716	174,3614	€ 13.118.727	172,0281	€ 13.032.806

3.2 Begrote formatie en loonkosten per formatietype

	2018		2019		2020		2021	
	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten
Basisformatie	182,2281	€ 13.482.085	182,2281	€ 13.669.445	182,2281	€ 13.813.094	182,2281	€ 13.926.830
Taakstellingen			-4,2500	-€ 369.527	-11,8667	-€ 1.029.477	-14,2000	-€ 1.229.134
Vacatures			1,6667	€ 141.798	4,0000	€ 335.110	4,0000	€ 335.110
Totaal	182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716	174,3614	€ 13.118.727	172,0281	€ 13.032.806



De formatie in fte's is exclusief de ziektevervangingen en vervangingen in het kader van zwangerschapen zullen we met deze prognose in formatie terug moeten gaan met circa 10 fte. Voor zwangerschapverloven is €50.000,- opgenomen, de fte's zijn niet meegenomen in bovenstaande overzichten, de ziektevervangingen van €320.000,- zijn opgenomen in de begroting in geld niet in fte's.

De eerste vraag zou dan moeten zijn: is er sprake van kwantitatieve frictie? Op basis van de actuele gegevens (oktober salarisbetalingen) komt daar het volgende beeld uit:

Personeel	fte	
Totaal	188,6	
Vast	waarvan	161
Vervangingen		4,5
Tijdelijk		23,3
Pensioen		18,7
Datum: obv salarisbestand oktober 2017		

Dit betekent dat 85,4% uit vast personeel en 14,6% uit tijdelijk personeel bestaat. Zetten we de daling van 10 fte af tegen de 27,8 fte flexibele schil dan is er geen sprake van kwantitatieve frictie.

Daarnaast zien we dat in de periode 2018-2021, 18,7 fte van het personeel 66 of 67 jaar is. Het gaat om de vakken, natuurkunde, roosters, economie, scheikunde, Nederlands, Duits, Engels, techniek, lo, geschiedenis, directie, conciërge, toa, systeembeheer. Tot slot is er geen rekening gehouden met vrijwillig vertrek gedurende deze periode, hetgeen ook altijd aan de orde is.

Pensioen*	18,7	
OP	waarvan	13,5
OOP		4,2
DIR		1,0
* tussen 2018-2021 met pensioen		

Tijdelijk	23,3	
onbevoegd	waarvan	3,0
projectbasis		2,6
tijdelijke vacature		14,6
VO tijdelijk		2,8

Nemen we de tijdelijke dienstbetrekkingen, de vervangingen en medewerkers die in de periode met pensioen gaan samen, dan is er een flexibele schil van 46,5 fte van in totaal 188,6 fte.

Voorts is het interessant te zien hoe de formatie verdeeld is over de locaties:

	2018		2019		2020		2021	
	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten
10AN00 SCALA Kees Mustersstraat	71,3044	€ 5.079.628	72,9711	€ 5.301.488	74,8877	€ 5.521.390	74,3044	€ 5.521.456
10AN03 SCALA Diamantstraat	66,2350	€ 5.049.641	62,4850	€ 4.791.176	56,4017	€ 4.313.047	55,2350	€ 4.244.916
10AN04 SCALA Sacharovlaan	30,0464	€ 2.435.942	29,5464	€ 2.428.177	28,4297	€ 2.359.550	27,8464	€ 2.338.742
41537 Stafbureau	14,6423	€ 916.874	14,6423	€ 920.874	14,6423	€ 924.740	14,6423	€ 927.691
Totaal	182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716	174,3614	€ 13.118.727	172,0281	€ 13.032.806

3.2.2 Afschrijvingen en investeringen

De afgelopen jaren is er sober begroot op materiële zaken. We lopen echter tegen grenzen aan van hetgeen wenselijk is. Er zal dan ook in 2018 geïnvesteerd moeten worden in diverse zaken, zoals de veiligheid en inrichting van het netwerk, beamers en groot onderhoud voor de Sacharovlaan.

5.1 Totaal begrote investeringen per jaar



In bovenstaande tabel zijn niet opgenomen de investeringen in groot onderhoud die conform afspraak middels de componentenmethode worden afgeschreven. Inclusief het groot onderhoud komt de investering in 2018 op een klein miljoen. In de investeringen in groot onderhoud zijn alle wensen opgenomen. In 2017 is met name geïnvesteerd in de Diamantstraat (plein, lokaal handel en economie, entree en gang) en uiteraard in de koop van de gemeente van de Kees Mustersstraat inclusief de Limeshal en de Sacharovlaan. Voor het komend jaar staan er enkele investeringen in groot onderhoud op voor met name de Kees Mustersstraat in het kader van gepersonaliseerd onderwijs. Op de Sacharovlaan wordt geïnvesteerd in de mediatheek die wordt omgevormd tot moderne studieruimte en het plein achter en voor het gebouw. In het kader van de liquiditeitspositie zal echter bekeken moeten worden wat wel en niet haalbaar is in 2018. De investering groot onderhoud/reguliere investeringen kunnen derhalve alleen uitgevoerd worden in nauw overleg met het college van bestuur. De liquiditeitspositie van het Scala College moet nauwgezet gevolg worden in verband met de investeringen in inrichting van circa 1,5 miljoen van de nieuwbouw in 2021-2022. Daarnaast is niet uit te sluiten dat in het kader van duurzaamheid extra investeringen gedaan zullen gaan worden. Indien tegen die tijd de liquiditeitspositie te krap blijkt te zijn is extra schatkistbankieren om de investeringen te bekostigen een extra mogelijkheid. De liquiditeitspositie kan zo versterken, teneinde de benodigde investeringen te kunnen doen. Uiteraard zal dan in het kader van duurzaamheid nauwkeurig berekend moeten worden wat het jaarlijks aan besparingen oplevert, zodat deze lagere kosten gebruikt kunnen worden voor de jaarlijkse aflossing en rente van de benodigde lening bij de schatkist.

5.2 Begrote investeringen per categorie per jaar

	2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Gebouwen bestaand	€ 17.844.484					€ 17.844.484
ICT		€ 188.650	€ 97.500	€ 87.500	€ 87.500	€ 461.150
Inventaris		€ 14.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 1.535.000	€ 1.619.000
OLP	€ 120.000	€ 200.000	€ 175.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 795.000
Verbouwing		€ 37.500	€ 200.000			€ 237.500
Totaal	€ 17.964.484	€ 440.150	€ 507.500	€ 272.500	€ 1.772.500	€ 20.957.134

	2017	2018	2019	2020	Totaal
Groot onderhoud	€ 100.000	€ 508.828	€ 38.804	€ 175.905	€ 823.537

5.3 Totaal begrote afschrijvingen per jaar



5.4 Afschrijvingen op begrote investeringen per jaar per categorie

	2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Computers en printers		€ 57.640	€ 92.679	€ 122.129	€ 93.671	€ 366.119
Gebouwen bestaand 20 jaar	€ 116.512	€ 127.104	€ 127.104	€ 127.104	€ 127.104	€ 624.928
Gebouwen bestaand 30 jaar	€ 467.577	€ 510.084	€ 510.084	€ 510.084	€ 510.084	€ 2.507.913
Inventaris en apparatuur		€ 1.650	€ 5.463	€ 9.459	€ 196.792	€ 213.364
Leermiddelen	€ 27.500	€ 75.837	€ 120.110	€ 158.131	€ 168.131	€ 549.709
Meubilair		€ 308	€ 1.260	€ 2.268	€ 33.834	€ 37.670
Verbouwingen		€ 858	€ 5.523	€ 5.940	€ 5.940	€ 18.261
Totaal	€ 611.589	€ 773.481	€ 862.223	€ 935.115	€ 1.135.556	€ 4.317.964

In bovenstaande tabel is te zien dat de investeringen in gebouwen bestaat uit de Sacharovlaan met een afschrijvingstermijn van 20 jaar (in de boeken van de gemeente staat nog een afschrijvingstermijn tot 2045). De school gaat er vanuit dat het gebouw na 40 jaar afgeschreven is in tegenstelling tot de afschrijvingstermijn van de gemeente. In het jaar 2021 zien we vanwege de inrichting van de (ver-)nieuwbouw op de Henry Dunantstraat een forse toename van de afschrijvingslasten op inventaris en apparatuur.

5.5 Afschrijvingen op reeds bestaande activa

	2018	2019	2020	2021	Totaal
ICT	€ 120.914	€ 55.503	€ 32.619	€ 8.232	€ 217.267
Inventaris	€ 113.551	€ 70.530	€ 40.191	€ 26.230	€ 250.501
OLP	€ 117.994	€ 59.228	€ 19.954		€ 197.176
Onderhoud	€ 17.443	€ 11.143	€ 5.355	€ 963	€ 34.905
overige MVA	€ 14.199	€ 11.379	€ 10.077	€ 8.093	€ 43.748
Verbouwing	€ 43.128	€ 42.934	€ 42.934	€ 42.848	€ 171.843
Totaal	€ 427.229	€ 250.716	€ 151.129	€ 86.366	€ 915.440

De afschrijvingen zullen de komende jaren tot 2021 dalen, o.a. in verband met de daling van investeringen in desktops op de diverse vestigingen. Dit laatste door de ontwikkeling van de iPads in de onderbouw en het bring your own device principe in de bovenbouw.

3.2.3 Huisvestingslasten

De posten voor huisvesting worden geprognostiseerd op basis van ervaringsgegevens uit het verleden. Komend jaar zullen naar verwachting de kosten voor elektriciteit voor de Kees Mustersstraat dalen in verband met een duurzaamheidsinvestering in het kader van energie samen met de gemeente.

3.2.4 Overige instellingslasten

De belangrijkste kostenpost is de uitbesteedde administratie en advisering. Het betreft hier OHM en het beheer van de personele salarisadministratie en de financiële administratie. Bij overige externe advisering moet gedacht worden aan ondersteuning bij de mogelijke gevolgen van de fusie effectrapportage, EU-aanbestedingen, taakbeleid en het opstellen van een schouw voor actualisatie van de meerjarenonderhoudsplanung (MOP). Ook kan gedacht worden aan juridische ondersteuning ten aanzien van personele kwesties. De verzekeringen zijn, op verzoek van de raad van toezicht, opgehoogd in verband met een hogere aansprakelijkheidsverzekering. Dit in verband met de omvang van de verplichtingen en toename van risico's inzake de doordecentralisatie van de huisvesting.

Van de inventaris, apparatuur en leermiddelen is het onderwijsleerpakket de grootste kostenpost. Meer en meer bestaan de leermiddelen uit licenties en minder uit boeken. Deze licenties zijn ondergebracht bij het onderwijsleerpakket en niet afzonderlijk geboekt op licenties/kosten onderwijssoftware. Deze kosten lopen fors op. In het kader van de Europese aanbesteding, die ten tijde van het opstellen van de begroting loopt, is het niet zeker wat de kosten zullen zijn van leermiddelen in het nieuwe contract dat per 1 augustus 2018 in zal gaan.

De overige kosten zijn met name vastgesteld op basis van de uitgaven in de vorige jaren.

3.3 Meerjaren resultaat

		2016		2017	
		Budget	Realisatie	Budget	Realisatie
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	€ 17.150.803	17.236.218	€ 17.457.000	13.584.810
	3.2 Overige overheidsbijdr.	€ 50.000	43.446	€ 755.150	27.058
	3.5 Overige baten	€ 616.037	842.660	€ 683.000	466.399
	Subtotaal	€ 17.816.840	18.122.324	€ 18.895.150	14.078.266
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	€ 14.642.917	14.493.168	€ 14.495.500	10.885.616
	4.2 Afschrijvingen	€ 750.000	780.398	€ 1.265.591	518.469
	4.3 Huisvestingslasten	€ 1.120.000	1.149.986	€ 1.112.500	812.636
	4.4 Overige lasten	€ 1.674.400	1.771.772	€ 1.828.000	1.487.237
	Subtotaal	€ 18.187.317	18.195.324	€ 18.701.591	13.703.958
05 Financiële baten en lasten	5 Financiële baten en lasten	€ 15.000	2.748	€ -128.834	90
	Subtotaal	€ 15.000	2.748	€ -128.834	90
Bedrijfsresultaat		€ -355.477	-70.251	€ 64.725	374.398

Het verwachte resultaat van 2017 zal waarschijnlijk hoger uitvallen, vanwege de extra baten die in oktober 2017 zijn toegekend vanwege de stijging van diverse premies. Realisatie in 2017 is tot en met september 2017. Het resultaat kan echter bij het opstellen van de jaarrekening over 2017 nog bijgesteld worden, afhankelijk van de boekhoudkundige verwerking van de doordecentralisatie. Op dit moment zijn de effecten van de doordecentralisatie meegenomen, zonder dat deze effect hebben op de exploitatie van 2017 en 2018. Dit laatste is echter een keuze en bij het opstellen en verkrijgen van de definitieve contracten in december 2017 zal dit meegenomen worden in de jaarrekening van 2017 en verder.

		2018	2019	2020	2021
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	€ 17.668.163	€ 17.539.741	€ 17.322.625	€ 17.118.717
	3.2 Overige overheidsbijdrag..	€ 707.009	€ 849.010	€ 866.435	€ 950.698
	3.5 Overige baten	€ 588.000	€ 548.000	€ 548.000	€ 548.000
	Subtotaal	€ 18.963.172	€ 18.936.751	€ 18.737.060	€ 18.617.415
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	€ 14.396.035	€ 14.288.166	€ 13.967.677	€ 13.884.256
	4.2 Afschrijvingen	€ 1.342.351	€ 1.274.082	€ 1.288.511	€ 1.404.898
	4.3 Huisvestingslasten	€ 1.114.000	€ 1.114.000	€ 1.114.000	€ 1.114.000
	4.4 Overige lasten	€ 1.985.750	€ 1.961.250	€ 1.941.250	€ 1.941.250
	Subtotaal	€ 18.838.136	€ 18.637.498	€ 18.311.438	€ 18.344.404
05 Financiële baten en lasten	5 Financiële baten en lasten	€ -60.821	€ -207.822	€ -225.247	€ -309.510
	Subtotaal	€ -60.821	€ -207.822	€ -225.247	€ -309.510
Bedrijfsresultaat		€ 64.215	€ 91.430	€ 200.375	€ -36.499

Het resultaat op basis van de gewone bedrijfsvoering komt in 2018 komt uit op €64.215,- positief. In 2020 is er een overschot van €200.000,- in verband met een daling van de leerlingen en stijging van de afschrijvingskosten. Als gevolg van de inrichting van de nieuwbouw zal er sprake zijn van een tekort in 2021, ondanks de personele bezuinigingen die in 2020 ingezet moeten worden.

4. Meerjarenbalans

De verwachting is dat er medio 2019 sprake zal zijn van een invoering van vereenvoudiging van de bekostiging. Wat de effecten daarvan zullen zijn is nu niet bekend en er gaan geluiden op dat het mogelijk helemaal van de baan is. De vereenvoudiging van de bekostiging zou in het oorspronkelijke plan al veel eerder zijn ingevoerd door de overheid maar is tot op heden nog niet geëffectueerd.

De effecten van de doordecentralisatie zijn afhankelijk van het financieringsplan dat opgesteld zal worden in samenspraak met het ministerie van OC&W en het Scala College. In de eerste jaren heeft het Scala College de keuze om het cashflow effect nul te laten zijn als dit nodig is (liquiditeit). Voorafgaand aan de nieuwbouw als product van de doordecentralisatie kunnen enkele bescheiden cashflow effecten optreden als gevolg van verschil tussen opname en uitgaven met betrekking tot de lening en nieuwbouw. Vanaf 2021 kunnen er geen liquiditeitseffecten meer zijn als gevolg van de doordecentralisatie, behalve als de uitgaven hoger zijn dan de begroting die op dit moment leidend is.

Het weerstandsvermogen van de school zal geleidelijk groeien naar 14% in 2021.

	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
Weerstandvermogen EV/TV	12,2%	12,4%	12,7%	13,8%	14,0%

5. Liquiditeitsprognose

De liquiditeitsprognose zal wijzigen als gevolg van het financieringsplan dat opgesteld wordt in overleg met het ministerie van OC&W in het kader van schatkistbankieren. In deze liquiditeitsprognose is de doordecentralisatie verwerkt (zie ook bijlage).

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
STAND LIQUIDE MIDDELEN 31/12 (x € 1)	€ 2.980.000	€ 3.405.000	€ 3.265.000	€ 3.485.000	€ 3.935.000	€ 2.950.000

De komende jaren zal de liquiditeit zich naar verwachting ontwikkelen conform bovenstaande tabel. Het blijft zaak de liquiditeit en het investeringsniveau de komende jaren nauwkeurig te volgen teneinde voldoende liquiditeiten te houden voor de nieuwbouw en eventuele tegenvallende leerlingenstromen. In de investeringsbegroting van 2018 zijn de gewenste investeringen opgenomen. Het is de vraag of deze in het kader van de liquiditeitspositie ook allemaal uitgevoerd kunnen worden. Dit dient in samenspraak met het college van bestuur goed gevolgd te worden.

6. Doordecentralisatie

De doordecentralisatie die ten tijde van het opstellen van de begroting 2018-2021 zijn definitieve vorm krijgt, is exploitatie neutraal meegenomen. Boekhoudkundige keuzes in het kader van exploitatieneutraal meenemen van de doordecentralisatie zullen in een later stadium definitief bepaald worden. Het betreft boekhoudkundige keuzes die geen reële invloed hebben op de cashflow van de school. Een eis van het ministerie ten aanzien van schatkistbankieren is dat de school te allen tijden cumulatief een positieve cashflow moet laten zien. Oftewel, de bijdrage van de gemeente in het kader van rente en aflossing moet op elk willekeurig moment cumulatief nul of positief zijn voor de school. Dit betekent dat de school in principe geen negatieve liquiditeitseffecten mag ondervinden als gevolg van de lening in het kader van de doordecentralisatie.

In het kader van de doordecentralisatie en alle financiële effecten zal nog een definitief boekwerkje geschreven worden waarin alle ins en outs toegelicht worden, evenals alle mogelijke financiële effecten en keuzemogelijkheden.

7. Slot

Het Scala College heeft de financiën weer op orde, ondanks dat er nog steeds scherp aan de wind geva-
ren moet worden. Het heeft geen zwakke afdeling meer en kan nu echt met de start beginnen van de
nieuwbouw in 2021. Bovendien is het Scala College in het kader van krimp bezig met versteviging van de
basis door te onderzoeken of een bestuurlijke fusie met het openbaar onderwijs in de regio Holland
Midden meerwaarde heeft. Alle ingrediënten om te bouwen aan een mooie toekomst voor het Scala
College.

Alphen aan den Rijn, 12 november 2017

College van bestuur van het Scala College,

F.J. de Wit (voorzitter college van bestuur)

N.R. Rot (lid college van bestuur)

Bijlage 1 begrotingsboekje (infotopics) separaat in pdf uit systeem

Bijlage 2 Liquiditeitsbegroting (handmatig) (exclusief doordecentralisatie)

Scala College liquiditeitsbegroting						
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
STAND LIQUIDE MIDDELEN 1/1 (x € 1)	2.840.000	2.980.000	3.405.000	3.265.000	3.485.000	3.935.000
Resultaat	-70.000	65.000	65.000	90.000	200.000	-35.000
Investerings regulier	-425.000	-400.000	-950.000	-545.000	-450.000	-1.770.000
Investerings DDC		-17.845.000				
Afschrijvingen regulier	780.000	720.000	705.000	635.000	650.000	770.000
Afschrijvingen DDC		635.000	635.000	635.000	635.000	635.000
Mutaties voorzieningen	100.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Mutaties vorderingen regulier	105.000					
Mutaties vorderingen DDC		-635.000	-635.000	-635.000		
Mutaties kortlopende schulden	-330.000					
Mutaties langlopende schulden regulier	-20.000					
Mutaties langlopende schulden DDC		17.845.000			-625.000	-625.000
STAND LIQUIDE MIDDELEN 31/12 (x € 1)	2.980.000	3.405.000	3.265.000	3.485.000	3.935.000	2.950.000
Mutaties totaal		425.000	-140.000	220.000	450.000	-985.000
Mutaties regulier		425.000	-140.000	220.000	440.000	-995.000
Mutaties DDC		0	0	0	10.000	10.000

Bijlage 3 balansontwikkeling (handmatig) (exclusief doordecentralisatie)

Scala College meerjarenbalans							
	31-12-2016	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	
ACTIVA (x € 1,-)							
Materiële vaste activa	2.190.000	19.080.000	18.690.000	17.965.000	17.130.000	17.495.000	
Vorderingen	570.000	1.205.000	1.840.000	2.475.000	2.475.000	2.475.000	
Liquide middelen	2.980.000	3.405.000	3.265.000	3.485.000	3.935.000	2.950.000	
Totaal activa	5.740.000	23.690.000	23.795.000	23.925.000	23.540.000	22.920.000	
PASSIVA (x € 1,-)							
Eigen vermogen	2.820.000	2.885.000	2.950.000	3.040.000	3.240.000	3.205.000	
Voorzieningen	485.000	525.000	565.000	605.000	645.000	685.000	
Langlopende schulden	70.000	17.915.000	17.915.000	17.915.000	17.290.000	16.665.000	
Kortlopende schulden	2.365.000	2.365.000	2.365.000	2.365.000	2.365.000	2.365.000	
Totaal passiva	5.740.000	23.690.000	23.795.000	23.925.000	23.540.000	22.920.000	

Bijlage 4 doordecentralisatie – basisgegevens uitwerking tot 2021

12-11-2017 19:04						
Totaaloverzicht effecten door decentralisatie SCALA College						
		2017	2018	2019	2020	2021
Effect jaarrekening	€ 4.753.580 (vermogenskostendekking)	€ -637.184	€ -637.184	€ -637.184	€ -10.189	€ -10.189
<i>Journalpost:</i>						
<i>Balans</i>	Vordering gemeente	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 10.189	€ 10.189
<i>W/V rekening</i>	Aan dekking DDC gemeente	€ -637.184	€ -637.184	€ -637.184	€ -10.189	€ -10.189
		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo balanspost Vordering gemeente 31-12		€ 637.184	€ 1.274.368	€ 1.911.552	€ 1.921.741	€ 1.931.931
<i>Journalpost:</i>						
<i>W/V rekening</i>	Resultaatbestemming	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Balans</i>	Reserve huisvesting EV	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo balanspost Reserve huisvesting EV 31-12		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Fase verschil cashflow (kapitaallast = rente + aflossing) en exploitatie (kapitaallast = rente + afschrijving)						
De gemeente vergoedt de benodigde cashflow, terwijl de exploitatielast gebaseerd is op de afschrijvingslast.						
Hierdoor ontstaat een fase verschil in de verwerking in de jaarrekening.						
Dit wordt gecorrigeerd door een vordering op de gemeente op te nemen, vanuit het idee dat er een totaal contract is afgesloten met de gemeente over de gehele looptijd en niet dat dit dossier enkelvoudig op jaarbasis wordt beoordeeld.						

Lineaire Systematiek		NIEUWBOUW ALPHEN			
				NIEUWBOUW	BESTAANDE BOUW
Gebouwen en terreinen	40	jaar afschrijven	€ 17.801.889	€ 17.844.484	
Terrein	0,0001	jaar afschrijven	€ -		
Investering					
		Nieuwbouw	Bestaande bouw		
Nieuwbouw	Gebouw	€ 17.801.889	€ 17.844.484		100%
	Locatiegebonden kosten	€ 1.000.000	€ -		0%
		€ 18.801.889	€ 17.844.484		100%
Dekking kosten extra onderhoud door vertraging		€ 1.263.466	€ -		
Voorfinancieringskosten	5 jaar	€ -	€ -		0,75%
Netto investering		€ 20.065.355	€ 17.844.484		
Restwaarde	Gebouw	0,0%	€ -	€ -	0,0%
	Terrein	0,0%	€ -	€ -	100,0%
		€ -	€ -		
Afschrijvingswaarde		€ 20.065.355	€ 17.844.484		
Afschrijving BB excl Sacharovln	Gebouw	€ 501.634	€ 510.080	30 jr	
Afschrijving BB Sacharovln			€ 127.104	20 jr	
	Terrein		€ -		
		40 jr	€ 501.634	€ 637.184	30 jr

				1	2	3	4	5	6
jaar				2016	2017	2018	2019	2020	2021
				Boekwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde	Boekwaarde
NIEUWBOUW				€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijving	Gebouw	FIN kosten	TOTAAL	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijving	Terrein		€ 20.065.355	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			€ 20.065.355	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Financiering NB									
(AFLOSSING IN 30 JAAR)									
		€ 668.845	30 jaar	€ -	€ 17.844.484	€ 17.207.300	€ 16.570.116	€ 15.932.932	€ 15.295.748
BESTAANDE BOUW				€ -	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184
Afschrijving	Gebouw	FIN kosten	TOTAAL	€ -	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184
Afschrijving	Terrein		€ 17.844.484	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
			€ 17.844.484	€ -	€ 17.207.300	€ 16.570.116	€ 15.932.932	€ 15.295.748	€ 14.658.564
Financiering BB				€ -	€ 17.249.668	€ 16.654.852	€ 16.060.036	€ 15.465.219	€ 14.870.403
(AFLOSSING IN 30 JAAR)									
		€ 594.816	30 jaar	€ -	€ 17.249.668	€ 16.654.852	€ 16.060.036	€ 15.465.219	€ 14.870.403
TOTAAL				Kapitaalslasten	Kapitaalslasten	Kapitaalslasten	Kapitaalslasten	Kapitaalslasten	Kapitaalslasten
Afschrijvingskosten NB	40 jaar	€ 20.065.355	72%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingskosten BB	30 jaar	€ 17.844.484	100%	€ -	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184
Vermogenskstn obv offerte MinFin Def		€ 7.893.627	28%	€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 227.747	€ 312.010
		€ -	0%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTAAL				€ -	€ 637.184	€ 700.505	€ 847.506	€ 864.931	€ 949.194
Bijdrage gemeente DDC		€ 50.557.045		€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 854.742	€ 939.004
Bijdrage gemeente vermogenskostendekking		€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cashflowverschulping		€ -		€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 854.742	€ 939.004
		€ 50.557.045		€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 854.742	€ 939.004
Compensatie renteverlies schatstribankieren				€ -	€ 637.184	€ 637.184	€ 637.184	€ 10.189	€ 10.189
CASHFLOW				€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 854.742	€ 939.004
Bijdrage gemeente		€ 50.557.045		€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 854.742	€ 939.004
Rentekosten		€ 7.893.627		€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 227.747	€ 312.010
Aflossing		€ 37.909.839		€ -	€ -	€ -	€ -	€ 626.995	€ 626.995
		€ 45.803.466		€ -	€ -	€ 63.321	€ 210.322	€ 854.742	€ 939.004
Cashflow				€ -	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -
		€ 4.753.580		€ -	€ -	€ -	€ 0	€ -	€ -

Geconsolideerd Begrotingsboekje



Periode begroting: 2018 - 2021 | Bestuur: 41537 Stg Openb Voortg Onderwijs Alphen aan den Rijn | Datum van publicatie: 21 november 2017

1. Samenvatting Begroting

1.1 Begrote formatie en loonkosten per beroepsgroep

	2018		2019		2020		2021	
	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten
DIR	5,0000	€ 568.909	5,0000	€ 571.367	5,0000	€ 573.882	5,0000	€ 576.491
OOP	35,8066	€ 1.721.367	35,8066	€ 1.732.967	35,8066	€ 1.744.523	35,8066	€ 1.753.100
OP	141,4215	€ 11.191.809	138,8382	€ 11.137.382	133,5548	€ 10.800.321	131,2215	€ 10.703.215
Totaal	182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716	174,3614	€ 13.118.727	172,0281	€ 13.032.806

1.2 Baten en Lasten - Begroting en realisatie voorgaand en huidig jaar

		2016		2017	
		Budget	Realisatie	Budget	Realisatie
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	€ 17.150.803	17.236.218	€ 17.457.000	14.999.276
	3.2 Overige overheidsbijdr.	€ 50.000	43.446	€ 755.150	27.058
	3.5 Overige baten	€ 616.037	842.660	€ 683.000	511.789
	Subtotaal	€ 17.816.840	18.122.324	€ 18.895.150	15.538.123
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	€ 14.642.917	14.493.168	€ 14.495.500	12.073.829
	4.2 Afschrijvingen	€ 750.000	780.398	€ 1.265.591	567.040
	4.3 Huisvestingslasten	€ 1.120.000	1.149.986	€ 1.112.500	895.000
	4.4 Overige lasten	€ 1.674.400	1.771.772	€ 1.828.000	1.664.244
	Subtotaal	€ 18.187.317	18.195.324	€ 18.701.591	15.200.113
05 Financiële baten en lasten	5 Financiële baten en last..	€ 15.000	2.748	€ -128.834	90
	Subtotaal	€ 15.000	2.748	€ -128.834	90
Bedrijfsresultaat		€ -355.477	-70.251	€ 64.725	338.100

1.3 Begrote Investerings

	2017	2018	2019	2020	2021
Gebouwen bestaand	€ 17.844.484				
ICT		€ 188.650	€ 97.500	€ 87.500	€ 87.500
Inventaris		€ 14.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 1.535.000
OLP	€ 120.000	€ 200.000	€ 175.000	€ 150.000	€ 150.000
Verbouwing		€ 37.500	€ 200.000		
Totaal	€ 17.964.484	€ 440.150	€ 507.500	€ 272.500	€ 1.772.500

	2017	2018	2019	2020
Groot onderhoud	€ 100.000	€ 508.828	€ 38.804	€ 175.905
Totaal	€ 100.000	€ 508.828	€ 38.804	€ 175.905

1.4 Baten en lasten meerjarenbegroting

		2018	2019	2020	2021
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	€ 17.668.163	€ 17.539.741	€ 17.322.625	€ 17.118.717
	3.2 Overige overheidsbijdrag..	€ 707.009	€ 849.010	€ 866.435	€ 950.698
	3.5 Overige baten	€ 588.000	€ 548.000	€ 548.000	€ 548.000
	Subtotaal	€ 18.963.172	€ 18.936.751	€ 18.737.060	€ 18.617.415
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	€ 14.396.035	€ 14.288.166	€ 13.967.677	€ 13.884.256
	4.2 Afschrijvingen	€ 1.342.351	€ 1.274.082	€ 1.288.511	€ 1.404.898
	4.3 Huisvestingslasten	€ 1.114.000	€ 1.114.000	€ 1.114.000	€ 1.114.000
	4.4 Overige lasten	€ 1.985.750	€ 1.961.250	€ 1.941.250	€ 1.941.250
	Subtotaal	€ 18.838.136	€ 18.637.498	€ 18.311.438	€ 18.344.404
05 Financiële baten en lasten	5 Financiële baten en lasten	€ -60.821	€ -207.822	€ -225.247	€ -309.510
	Subtotaal	€ -60.821	€ -207.822	€ -225.247	€ -309.510
Bedrijfsresultaat		€ 64.215	€ 91.430	€ 200.375	€ -36.499

2. Leerlingen

2.1 Totale leerlingen per teldatum



2.2 Detail tellingingen per teldatum

2.3 Leerlingen per teldatum per kostenplaats

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
10AN00 SCALA Kees Musters..	 908	 1.024	 1.069	 1.048	 1.089	 1.129	 1.102	 1.092
10AN03 SCALA Diamantstraat	 1.013	 949	 875	 881	 830	 768	 776	 770
10AN04 SCALA Sacharovlaan	 427	 414	 478	 444	 438	 429	 420	 417

3. Formatie

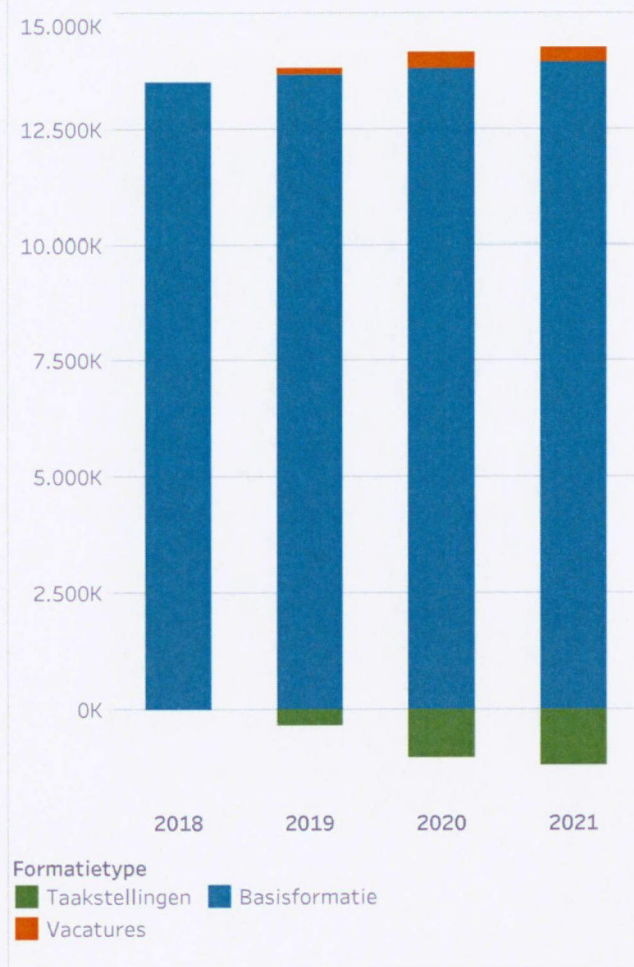
3.1 Begrote formatie en loonkosten per beroepsgroep

	2018		2019		2020		2021	
	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten
DIR	5,0000	€ 568.909	5,0000	€ 571.367	5,0000	€ 573.882	5,0000	€ 576.491
OOP	35,8066	€ 1.721.367	35,8066	€ 1.732.967	35,8066	€ 1.744.523	35,8066	€ 1.753.100
OP	141,4215	€ 11.191.809	138,8382	€ 11.137.382	133,5548	€ 10.800.321	131,2215	€ 10.703.215
Totaal	182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716	174,3614	€ 13.118.727	172,0281	€ 13.032.806

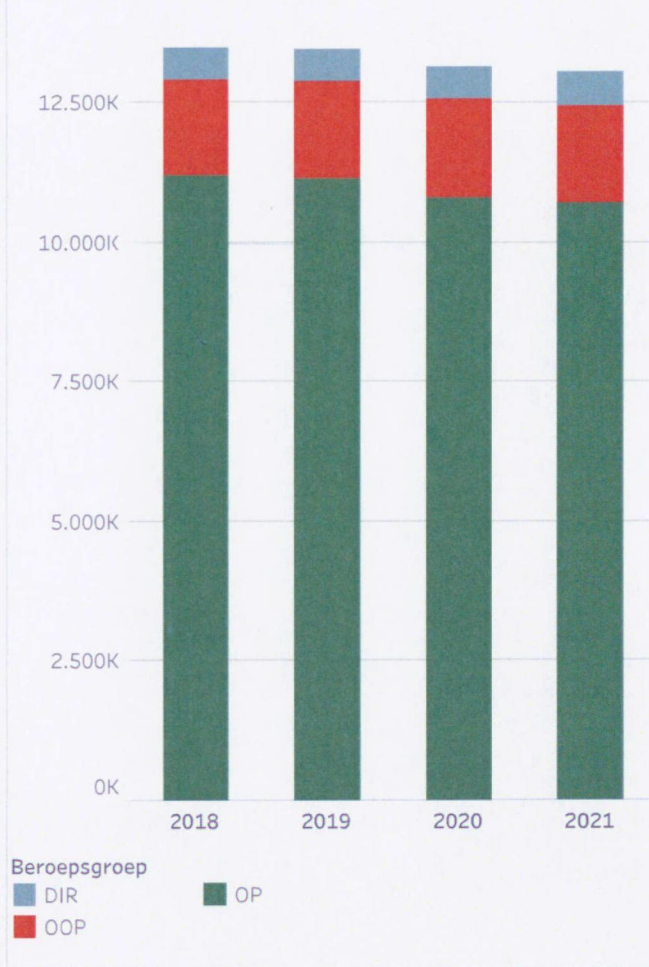
3.2 Begrote formatie en loonkosten per formatietype

	2018		2019		2020		2021	
	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten
Basisformatie	182,2281	€ 13.482.085	182,2281	€ 13.669.445	182,2281	€ 13.813.094	182,2281	€ 13.926.830
Taakstellingen			-4,2500	-€ 369.527	-11,8667	-€ 1.029.477	-14,2000	-€ 1.229.134
Vacatures			1,6667	€ 141.798	4,0000	€ 335.110	4,0000	€ 335.110
Totaal	182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716	174,3614	€ 13.118.727	172,0281	€ 13.032.806

3.2.1 Begrote formatie per beroepsgroep



3.2.2 Begrote loonkosten per beroepsgroep



4. Formatie per vestiging

4.1 Begrote formatie per vestiging

	2018		2019		2020		2021	
	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten	Gem. WTF	Loonkosten
10AN00 SCALA Kees Mustersstraat	71,3044	€ 5.079.628	72,9711	€ 5.301.488	74,8877	€ 5.521.390	74,3044	€ 5.521.456
10AN03 SCALA Diamantstraat	66,2350	€ 5.049.641	62,4850	€ 4.791.176	56,4017	€ 4.313.047	55,2350	€ 4.244.916
10AN04 SCALA Sacharovlaan	30,0464	€ 2.435.942	29,5464	€ 2.428.177	28,4297	€ 2.359.550	27,8464	€ 2.338.742
41537 Stafbureau	14,6423	€ 916.874	14,6423	€ 920.874	14,6423	€ 924.740	14,6423	€ 927.691
Totaal	182,2281	€ 13.482.085	179,6448	€ 13.441.716	174,3614	€ 13.118.727	172,0281	€ 13.032.806

5. Investerings en Afschrijvingen

5.1 Totaal begrote investeringen per jaar

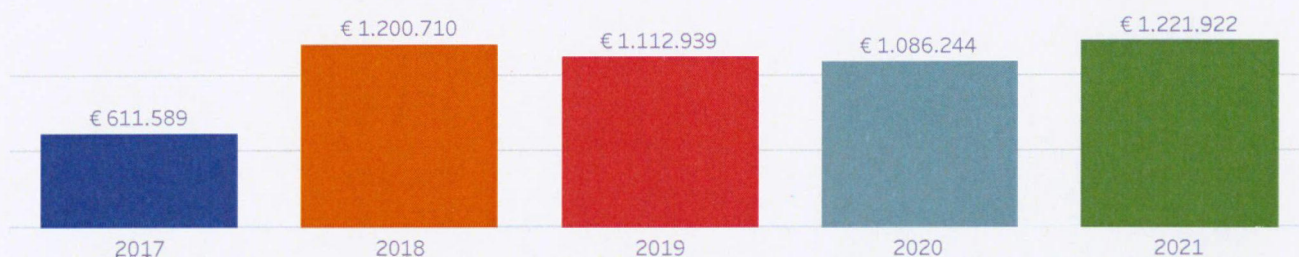


5.2 Begrote investeringen per categorie per jaar

	2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Gebouwen bestaand	€ 17.844.484					€ 17.844.484
ICT		€ 188.650	€ 97.500	€ 87.500	€ 87.500	€ 461.150
Inventaris		€ 14.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 1.535.000	€ 1.619.000
OLP	€ 120.000	€ 200.000	€ 175.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 795.000
Verbouwing		€ 37.500	€ 200.000			€ 237.500
Totaal	€ 17.964.484	€ 440.150	€ 507.500	€ 272.500	€ 1.772.500	€ 20.957.134

	2017	2018	2019	2020	Totaal
Groot onderhoud	€ 100.000	€ 508.828	€ 38.804	€ 175.905	€ 823.537

5.3 Totaal begrote afschrijvingen per jaar



5.4 Afschrijvingen op begrote investeringen per jaar per categorie

	2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Computers en printers		€ 57.640	€ 92.679	€ 122.129	€ 93.671	€ 366.119
Gebouwen bestaand 20 jaar	€ 116.512	€ 127.104	€ 127.104	€ 127.104	€ 127.104	€ 624.928
Gebouwen bestaand 30 jaar	€ 467.577	€ 510.084	€ 510.084	€ 510.084	€ 510.084	€ 2.507.913
Inventaris en apparatuur		€ 1.650	€ 5.463	€ 9.459	€ 196.792	€ 213.364
Leermiddelen	€ 27.500	€ 75.837	€ 120.110	€ 158.131	€ 168.131	€ 549.709
Meubilair		€ 308	€ 1.260	€ 2.268	€ 33.834	€ 37.670
Verbouwingen		€ 858	€ 5.523	€ 5.940	€ 5.940	€ 18.261
Totaal	€ 611.589	€ 773.481	€ 862.223	€ 935.115	€ 1.135.556	€ 4.317.964

5.5 Afschrijvingen op reeds bestaande activa

	2018	2019	2020	2021	Totaal
ICT	€ 120.914	€ 55.503	€ 32.619	€ 8.232	€ 217.267
Inventaris	€ 113.551	€ 70.530	€ 40.191	€ 26.230	€ 250.501
OLP	€ 117.994	€ 59.228	€ 19.954		€ 197.176
Onderhoud	€ 17.443	€ 11.143	€ 5.355	€ 963	€ 34.905
overige MVA	€ 14.199	€ 11.379	€ 10.077	€ 8.093	€ 43.748
Verbouwing	€ 43.128	€ 42.934	€ 42.934	€ 42.848	€ 171.843
Totaal	€ 427.229	€ 250.716	€ 151.129	€ 86.366	€ 915.440

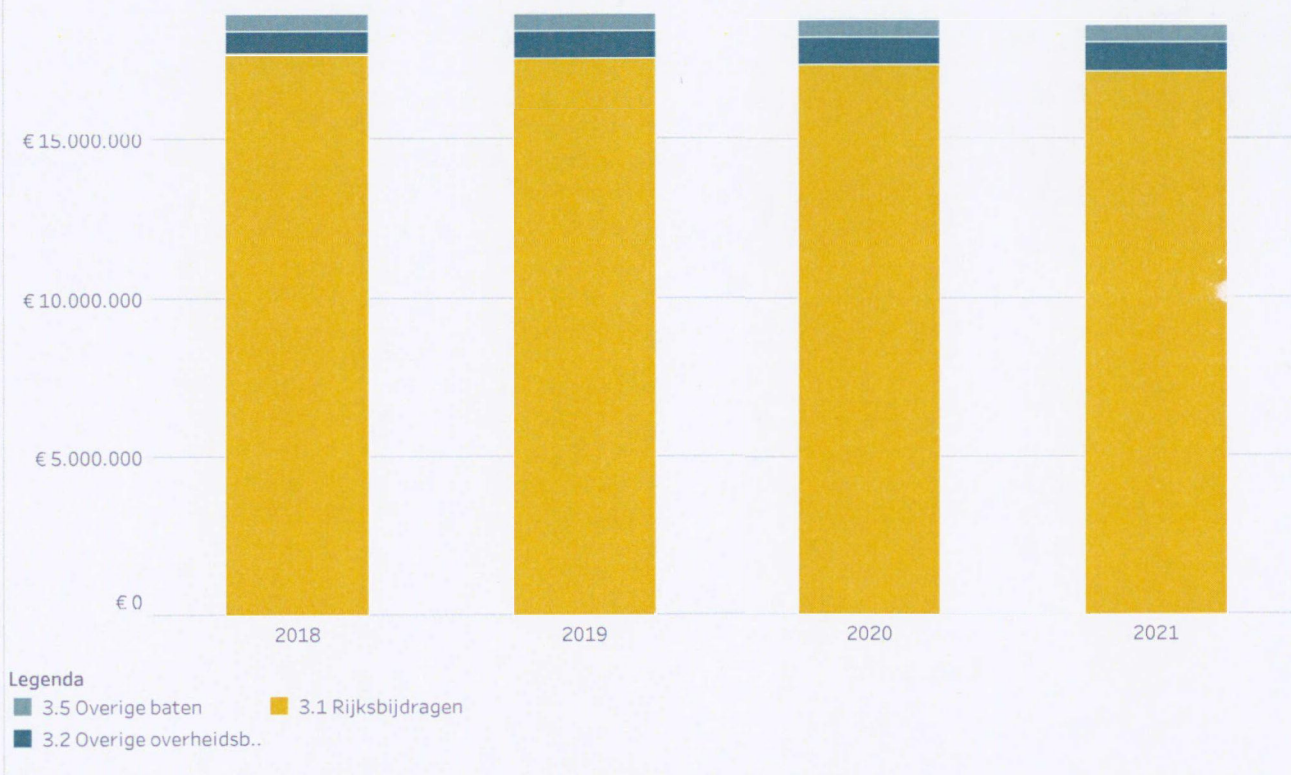
6. Exploitatie

6.1 Baten en lasten meerjarenbegroting

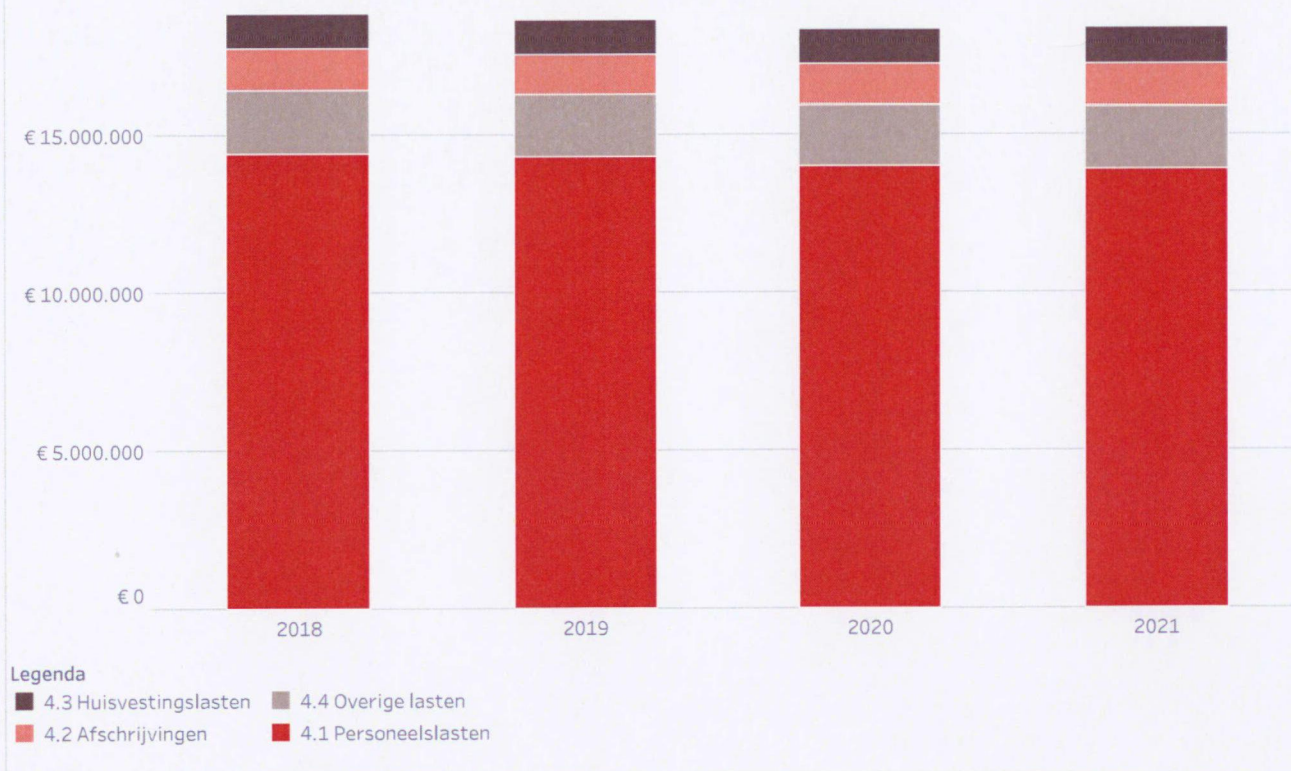
			2018	2019	2020	2021
03 Baten	3.1 Rijksbijdragen	3.1.1.1 OCW	€ 17.668.163	€ 17.539.741	€ 17.322.625	€ 17.118.717
		Subtotaal	€ 17.668.163	€ 17.539.741	€ 17.322.625	€ 17.118.717
	3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	3.2.1 Gemeentelijke bijdrage..	€ 705.509	€ 847.510	€ 864.935	€ 949.198
		3.2.2 Overige overheidsbijdr..	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
		Subtotaal	€ 707.009	€ 849.010	€ 866.435	€ 950.698
	3.5 Overige baten	3.5.5 Ouderbijdragen	€ 470.000	€ 430.000	€ 430.000	€ 430.000
		3.5.6 Overige (overige baten)	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
		3.5.6.1 Verhuur	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
		3.5.6.2 Detachering personeel	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
		3.5.6.4 Sponsoring	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
		Subtotaal	€ 588.000	€ 548.000	€ 548.000	€ 548.000
		Subtotaal	€ 18.963.172	€ 18.936.751	€ 18.737.060	€ 18.617.415
04 Lasten	4.1 Personeelslasten	4.1.1 Lonen en salarissen	€ 13.852.085	€ 13.771.716	€ 13.448.727	€ 13.362.806
		4.1.2.1 Dotaties personele v..	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
		4.1.2.2 Personeel niet in loon..	€ 280.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
		4.1.2.3 Overige	€ 273.950	€ 266.450	€ 268.950	€ 271.450
		4.1.3 Af: uitkeringen	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000
		Subtotaal	€ 14.396.035	€ 14.288.166	€ 13.967.677	€ 13.884.256
	4.2 Afschrijvingen	4.2.1 Investeringsen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4.2.2 Materiele vaste activa	€ 1.342.351	€ 1.274.082	€ 1.288.511	€ 1.404.898
		Subtotaal	€ 1.342.351	€ 1.274.082	€ 1.288.511	€ 1.404.898
	4.3 Huisvestingslasten	4.3.1 Huur	€ 245.500	€ 245.500	€ 245.500	€ 245.500
		4.3.3 Onderhoud	€ 135.000	€ 135.000	€ 135.000	€ 135.000
		4.3.4 Energie en water	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
		4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 490.000	€ 490.000	€ 490.000	€ 490.000
		4.3.6 Heffingen	€ 38.500	€ 38.500	€ 38.500	€ 38.500
		4.3.8 Overige (huisvestingsl..	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
		Subtotaal	€ 1.114.000	€ 1.114.000	€ 1.114.000	€ 1.114.000
	4.4 Overige lasten	4.4.1 Administratie- en behe..	€ 458.750	€ 443.750	€ 423.750	€ 423.750
		4.4.1.1 Honorarium onderzo..	€ 20.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
		4.4.2 Inventaris, apparatuur ..	€ 960.500	€ 960.500	€ 960.500	€ 960.500
		4.4.4 Overige (overige lasten)	€ 546.500	€ 542.000	€ 542.000	€ 542.000
		Subtotaal	€ 1.985.750	€ 1.961.250	€ 1.941.250	€ 1.941.250
		Subtotaal	€ 18.838.136	€ 18.637.498	€ 18.311.438	€ 18.344.404
05 Financiële baten en lasten	5 Financiële baten en lasten	5.1 Rentebaten	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
		5.5 Rentelasten	€ -63.321	€ -210.322	€ -227.747	€ -312.010
		Subtotaal	€ -60.821	€ -207.822	€ -225.247	€ -309.510
	Subtotaal	€ -60.821	€ -207.822	€ -225.247	€ -309.510	
Bedrijfsresultaat			€ 64.215	€ 91.430	€ 200.375	€ -36.499

7. Verdeling Baten en Lasten

7.1 Samenstelling van Baten



7.2 Samenstelling van Lasten



8. Resultaat per kostenplaats

8.1 Begroot resultaat per kostenplaats

	2018	2019	2020	2021
10AN00 SCALA Kees Mustersstraat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
10AN03 SCALA Diamantstraat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
10AN04 SCALA Sacharovlaan	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
41537 Doordecentralisatie huisvesting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
41537 Stafbureau	€ 64.216	€ 91.431	€ 200.376	€ -36.499
Bedrijfsresultaat	€ 64.215	€ 91.430	€ 200.375	€ -36.499