



Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Voorwoord.....	5

Bestuursverslag 2023

1	SCO Delft	7
1.1	Profiel	7
1.1.1	Missie, visie en kernactiviteiten	8
1.1.2	Strategische Koersbeweging	8
1.1.3	Toegankelijkheid en toelating	10
1.2	De organisatie.....	10
1.2.1	Contactgegevens	10
1.2.2	De organisatiestructuur	11
1.2.3	De Gemeenschappelijke medezeggenschap	12
1.2.4	Horizontale dialoog en verbonden partijen	16
1.2.5	Klachtenbehandeling	17
1.2.6	Juridische structuur.....	17
1.2.7	Governance	18
1.2.8	Functiescheiding	19
1.2.9	Code Goed Bestuur	19
2	Bedrijfsvoering	20
2.1	Onderwijs & Kwaliteit	20
2.1.1	Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	20
2.1.2	Doelen en resultaten.....	22
2.1.3	Overige ontwikkelingen	27
2.1.4	Toekomstige ontwikkelingen	27
2.1.5	Onderwijsresultaten	28
2.1.6	Toetsing en examinering in het voortgezet onderwijs	37
2.1.7	Onderwijs aan nieuwkomers	37
2.1.8	Internationalisering.....	38
2.1.9	Onderzoek	38
2.1.10	Inspectie	39
2.1.11	Visitatie	39
2.1.12	Passend Onderwijs	40
2.1.13	Nationaal Programma Onderwijs	43
2.1.14	Sociale veiligheid	46

2.1.15	Werkdrukmiddelen VO	46
2.2	Personeel & professionalisering	47
2.2.1	Doelen en resultaten	47
2.2.2	Toekomstige ontwikkelingen	50
2.2.3	Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	50
2.2.4	Uitkeringen na ontslag	51
2.2.5	Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding: starters en schoolleiders PO	51
2.2.8	Strategisch personeelsbeleid	52
2.3	Huisvesting	53
2.3.1	Uitgangspunten	53
2.3.2	Toekomstige ontwikkelingen	54
2.3.3	Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	54
2.4	Financieel beleid	55
2.4.1	Doelen en resultaten	55
2.4.2	Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting	55
2.4.3	Allocatie van middelen	55
2.4.4	Investeringsbeleid	56
2.4.5	Treasury	56
2.4.6	Planning- en controlcyclus	56
2.4.7	Toekomstige ontwikkelingen	57
2.4.8	Onderwijsachterstanden PO	58
2.4.9	Bekostiging technisch VMBO	58
3	Verantwoording van de financiën	59
3.1	Doelstellingen financieel beleid	59
3.2	Allocatie van middelen binnen de organisatie	59
3.3	Financiële positie op balansdatum	60
3.4	Analyse resultaat 2023	61
3.4.1	Resultaat po (scholen)	68
3.4.2	Resultaat bovenschools po	68
3.4.3	Resultaat vo (scholen)	69
3.4.4	Resultaat bovenschools vo	69
3.4.5	Resultaat bestuursbureau	70
3.5	Investerings 2023	70
3.6	Kengetallen 2018-2023	72
3.7	Treasurystatuut en -beleid / beleggingsportefeuille	76
3.8	Gevolgen invoering nieuwe bekostigingssystematiek sector po	77
4	Continuïteitsparagraaf	78

4.1	Inleiding	78
4.2	Meerjarenbegroting 2024-2028	79
4.2.1	Meerjarige leerlingenprognose.....	79
4.2.2	Algemene uitgangspunten bij de meerjarenbegroting 2024-2028.....	80
4.2.3	Onzekerheden binnen de meerjarenbegroting 2024-2028	80
4.2.4	De meerjarenbegroting	82
4.2.5	Investeringsbegroting 2024-2028.....	85
4.2.6	Liquiditeitsbegroting 2024-2028	85
4.2.7	Meerjarenbalans en kengetallen 2024-2028	86
4.2.8	Kengetallen personele bezetting in fte's.....	87
4.3	Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	88
4.4	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	88
4.5	Informatiebeveiliging en privacy (IBP)	91
5	Verslag intern toezicht.....	93
	Jaarrekening 2023.....	101

Voorwoord

Waardering van Onderwijsinspectie en bestuurlijke visitatie

In 2023 hebben we twee keer mogen profiteren van een scherpe blik van buiten. De Onderwijsinspectie verrichtte haar vierjaarlijkse bestuurlijke toezicht bij ons, volgens het inspectiekader 2021. Ze waardeerde ons op alle drie de BKA-standaarden (besturing, kwaliteitszorg en ambitie) als 'goed'. We kregen bijzondere waardering voor deskundigheid, professionaliteit en kwaliteitsbewustzijn. *De stichting heeft goed zicht op de onderwijskwaliteit en heeft hierbij veel aandacht voor de brede vorming van leerlingen en de basisvaardigheden. Daarnaast werd een sterke professionele cultuur gezien waarbij alle betrokkenen vanuit een gedragen visie uitvoering geven op de scholen. Vanuit een duidelijke onderwijskundige koers werkt men continu aan de verbetering van het onderwijs.*

Kort voor het onderzoek van de Inspectie genoten we de bestuurlijke visitatie van de PO-Raad. Een commissie van collega-bestuurders en een externe voorzitter bekeken onze bestuurlijke opgave, taak, vermogen en sturing. We kregen complimenten voor onze zorgvuldige manier van werken, structuur en werkwijze. Aandacht werd gevraagd voor het levend houden van onze integriteitscode.

Koersbeweging 2027 – Samen het goede oefenen

In oktober 2023 presenteerden we in de Oude Kerk in Delft de nieuwe Koersbeweging 2027 in aanwezigheid van het voltallige personeel. In april 2022 constateerden we in een evaluatie van de koers 2019-2023 dat we op de goede weg zijn en dat er geen ruk aan het stuur nodig zou zijn voor de nieuwe koers. Het schooljaar 2022-2023 hebben we gebruikt voor rijke dialoogsessies met alle belanghebbenden van ons onderwijs. Daaruit kwam een aantal uitgangspunten sterk naar voren die ten grondslag liggen aan de ambities die we met elkaar hebben geformuleerd voor de komende vier jaar. Het proces heeft geleid tot de nieuwe Koersbeweging 2027 met de titel 'Samen het goede oefenen'.

Uitdagend werk dat waardering verdient

We maken een groot compliment aan onze medewerkers die elke dag het goede onderwijs binnen SCO Delft mogelijk maken. Uit een breed uitgezet intern onderzoek blijkt dat onze medewerkers het werk, de werkomgeving, de ontwikkelmogelijkheden en de werkgever hoog waarderen. De werkdruk wordt daarentegen ook als hoog ervaren. Mede daarom is de Werkgroep Strategisch Personeelsbeleid verdergegaan met beleidsontwikkeling en is bijvoorbeeld een pilot gedraaid met het online kunnen afnemen van coachgesprekken, Webinars of literatuur gericht op duurzame inzetbaarheid. In 2024 zal dit aanbod voor al onze medewerkers beschikbaar komen en zal het beleid rondom duurzaam personeelsbeleid verder worden ontwikkeld. Naast het welbevinden van onze medewerkers is er ook veel aandacht geweest voor het welbevinden van onze leerlingen. Een mooi voorbeeld daarvan is het CLD locatie Molenhuispad dat het certificaat Gezonde School op het gebied van welbevinden heeft verkregen door het brede palet op dit gebied voor de leerlingen.

Financiën

De afgelopen jaren konden we gebruik maken van diverse tijdelijke geldstromen die vooral gericht waren op het versterken van de basisvaardigheden. Zo maakten de NPO-middelen voor alle scholen het verschil doordat met name extra inzet personeel kon worden ingezet op beproefde interventies. Maar ook de subsidie basisvaardigheden gaf de scholen die daarvoor in aanmerking kwamen een extra impuls. De komende jaren zullen deze middelen niet meer beschikbaar zijn en/of worden afgebouwd. Dit maakte het noodzakelijk in de meerjarenbegroting hiermee rekening te houden. Daar waar nodig zijn de (formatie)kosten weer in balans gebracht met de reguliere baten. De financiën van SCO Delft en de daarbij behorende kengetallen blijven daarmee ook meerjarig op orde.

Regionale betrokkenheid

Dit jaar hebben we op twee locaties taalklassen aangeboden. De taalklassen bieden goed onderwijs en worden extern begeleid. De eerste leerlingen uit de taalklassen zijn doorgestroomd naar het regulier onderwijs bij een van onze scholen of elders in Delft of de regio. SCO Delft heeft in 2023 actief bijgedragen aan de totstandkoming van de pilotfase van de Onderwijsregio Haaglanden. De Onderwijsregio versterkt de bestaande samenwerking op het gebied van werving, opleiden en professionalisering en maakt het makkelijker om nieuwe vormen van samenwerking aan te gaan. Zo doet SCO Delft actief mee aan het project om synergie te realiseren bij de vier opleidingsscholen in het PO die de regio Haaglanden rijk is. Sinds 2023 is SCO Delft een van de trekkers in de Alliantieraad die sturing geeft aan het project Wij West. Wij West is een van de stadsdelen in het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid. Samen met andere partners versterken we de kansen voor jongeren, werken we aan betere veiligheid, opleidingsmogelijkheden en betere woningen.

Randvoorwaarden op orde

Met twee opleidingsscholen dragen we als SCO Delft bij aan het opleiden van nieuwe bevoegde leraren in zowel het PO als het VO. In het VO is Opleidingsschool Delflanden Westland nog in de aanloopfase naar de accreditatie, maar maakt goede ontwikkelingen door om de accreditatie in 2025 te gaan verkrijgen. Zo is de kwaliteitscyclus verder verfijnd en doorgevoerd. Naast het samen opleiden hebben we blijvend aandacht voor een doorlopende lijn vanuit inductie naar een leven lang professionaliseren. Het behoud van goede collega's, het ontwikkelen en benutten van hun talenten en het hebben van voldoende bevoegd personeel in een zeer krappe arbeidsmarkt zijn onze belangrijkste aandachtspunten. Strategisch HRM heeft het afgelopen jaar een duidelijke doorontwikkeling doorgemaakt, de eerste beleidsuitwerkingen zijn een feit ter aanvulling op het reeds rijke personeelsbeleid. Onze SCO-Academie kent een rijk aanbod en we zijn bezig met een doorontwikkeling naar Academie 2.0 waarin het leren vanuit de eigen context centraal staat.

We zijn enorm trots op en dankbaar voor ons personeel dat zich dagelijks inzet voor onze leerlingen.

Samen elke dag een beetje beter om het best mogelijke onderwijs voor onze leerlingen mogelijk te maken blijft daarbij onze drijfveer.

Drs. R.D. Lock - College van Bestuur

1 SCO Delft

De Stichting Christelijk Onderwijs Delft en omstreken (SCO Delft e.o.) beheert 7 basisscholen (10 locaties) en 1 school voor voortgezet onderwijs (3 locaties). De stichting heeft ten doel: het (doen) bevorderen en verzorgen van christelijk primair (PO) en voortgezet onderwijs (VO) en al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting heeft tevens ten doel het (doen) verzorgen van voor-, na- en tussenschoolse opvang, alsmede peuter- en kleuteropvang.

1.1 Profiel

SCO Delft werkt vanuit onze christelijk geïnspireerde visie met alle medewerkers aan goed onderwijs voor onze leerlingen en we bieden hen een betekenisvolle leerweg naar de toekomst. SCO Delft staat voor christelijk geïnspireerd onderwijs waarin het vanzelfsprekend gaat om kennis, vaardigheden en ontwikkeling. Onze doelen zijn altijd verbonden met de bedoeling van het onderwijs welke weer is verbonden met onze opdracht als maatschappelijke organisatie. Dat betekent dat wij leerlingen middelen aanreiken waarmee ze niet alleen hun eigen toekomst vorm kunnen geven, maar die hen ook in staat stellen een zinvolle bijdrage te leveren aan een menswaardige samenleving.

Op al onze scholen laten we kinderen en jongeren op zo'n manier leven en leren, dat ze zich ontwikkelen tot volwassenen die goed voorbereid hun plek innemen in het vervolgonderwijs en in de maatschappij. Dit doen wij door vanuit onze eigen visie de koers af te stemmen op de verwachtingen in de samenleving. Vanuit onze burgerschapsopdracht bieden we leerlingen een venster op de toekomst aan. We geven hun vertrouwen, opdat ze met zelf gevonden inspiratie betekenisvol en in verbinding met anderen kunnen bijdragen aan de wereld van morgen. Vanuit onze christelijk geïnspireerde visie op goed onderwijs handelen we vanuit vier kernwaarden. De kernwaarden vormen ons moreel kompas. We vinden het van belang dat deze kernwaarden doorleefd, merkbaar en voelbaar zijn binnen onze organisatie.

Vertrouwen

We hebben vertrouwen in onze leerlingen, in elkaar en in onszelf. Vertrouwen vormt een belangrijke basis voor een professionele organisatie en is essentieel voor een goede relatie tussen mensen. We werken en leren samen, maar geven elkaar daarin de ruimte voor eigen overwegingen en beslissingen.

Ontwikkeling

We stimuleren ontwikkeling, zodat medewerkers en leerlingen hun talenten kunnen ontplooiën. Daarvoor creëren we ruimte en mogelijkheden binnen een veilige sociale omgeving.

Uniciteit

Wij zien ieder mens als uniek. Elk mens heeft een eigen aard, eigen talenten en een eigen toekomst. We zijn daarin gelijkwaardig aan elkaar. Elke leerling, elk mens is bedoeld om te schitteren. Die eigen aard en talenten laten we tot hun recht komen.

Verbondenheid

Wij staan midden in de samenleving en staan daarom in verbinding met andere partijen, met andere onderwijsorganisaties en uiteraard met ouders. Ook de onderlinge verbinding is van belang. Ons christelijk geïnspireerd onderwijs heeft een open visie. Dat betekent onder andere dat onze leerlingen en ook onze medewerkers verschillende achtergronden hebben wat betreft hun herkomst, geloof, overtuigingen en tradities. Die diversiteit respecteren wij en verwachten dat ook van de ander. Daarnaast is er

aandacht voor het bevorderen van onderlinge en maatschappelijke harmonie en het verbinden daarvan met onze burgerschapsopdracht.

1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

Missie

Het is onze missie onderwijs te bieden dat leerlingen op een actieve en veilige manier volop kansen biedt om zich te ontwikkelen tot waardevolle mensen en deelnemers aan de maatschappij.

Visie

Een school is een maatschappelijke organisatie en heeft derhalve een maatschappelijke opdracht om jongeren te laten leren en bij te dragen aan hun vorming en ontwikkeling tot autonome en sociale mensen.

Bij de begeleiding die we onze leerlingen bieden in hun groei en ontwikkeling tot volwassenen die goed voorbereid hun plek kunnen innemen in het vervolgonderwijs en de maatschappij handelen we vanuit de visie dat we staan voor bereikbaar en kwalitatief goed, christelijk onderwijs.

Kernactiviteiten

Bereikbaarheid

We streven naar een optimale spreiding en bereikbaarheid van het christelijk onderwijs in Delft en omstreken. Vanuit dit streven zijn we in zoveel mogelijk delen van Delft en omstreken aanwezig als christelijk basisonderwijs en hebben we in het vervolgonderwijs een breed onderwijsaanbod (zowel gymnasium, vwo, havo, mavo als beroepsgerichte leerwegen).

Kwalitatief goed onderwijs

Goed onderwijs sluit effectiviteit en excellentie niet uit, maar bepaalt ons bij de vraag wat we met ons onderwijs willen bewerkstelligen zonder te denken in competitie/concurrentie met andere scholen. Wij zien kwalitatief goed onderwijs als onderwijs dat kwalificatie, socialisatie en menswording in samenhang realiseert.

Christelijk geïnspireerd onderwijs

Ons onderwijs is christelijk geïnspireerd. Vanuit bijbels perspectief zien we ieder mens als uniek, speciaal en gewild door God met een verantwoordelijkheid voor de ander. Tegen deze achtergrond hechten we in onze onderlinge omgang en in onze kijk op de leerlingen en volwassenen aan de waarden: vertrouwen, uniciteit, verbondenheid en ontwikkeling. We leren de leerlingen na te denken over de mens, over de ander en over zichzelf, over wat goed en fout is, over wat mooi en lelijk is en over wat zinvol of zinloos is. We willen onze leerlingen toerusten om constructief te kunnen bijdragen aan de verdere ontwikkeling van de multiculturele en multireligieuze maatschappij waarin we leven.

1.1.2 Strategische Koersbeweging

De Koersbeweging 2027 geeft weer hoe we de komende jaren verder invulling geven aan goed onderwijs en geeft richting aan ons handelen. In de Koersbeweging 2027 zijn vijf criteria voor goed onderwijs opgenomen die het kader voor het onderwijs op de verschillende scholen vormen. De koers biedt zodoende ruimte voor specificatie die past bij de context van de scholen zelf. In de Koersbeweging 2027 zijn vijf koersthema's benoemd waar de focus voor de komende jaren op ligt:

Op de toekomst gericht onderwijs

Wij laten kinderen en jongeren in onze scholen op zo'n manier leven en leren dat ze zich ontwikkelen tot volwassenen die goed voorbereid hun plek kunnen innemen in onze maatschappij. Dat elke leerling zich ontwikkelt tot een wereldburger die, met inzet van eigen talenten, een zinvolle bijdrage kan leveren aan een menswaardige samenleving. Daarbij zien we zelfstandig kunnen denken en vanuit een eigen moreel kompas kunnen handelen en verantwoordelijkheid nemen voor zichzelf, de ander en de samenleving als belangrijke voorwaarden.

Basisvaardigheden

Elke leerling is in staat om betekenisvol te participeren in de maatschappij, wat zich vertaalt in:

- Elke leerling verlaat het onderwijs (digitaal) geletterd en gecijferd.
- Elke leerling draagt bij aan de sociale samenhang in de samenleving.
- Elke leerling kent zichzelf en heeft geleerd zelfstandig keuzes te maken.

Passend onderwijs

We willen dat onze leerlingen gezond, veilig en kansrijk opgroeien, zodat zij hun talenten kunnen ontwikkelen en naar eigen vermogen kunnen participeren op school en in onze samenleving. Met elkaar realiseren we voor iedere leerling meer thuisnabij passende ondersteuning en werken we toe naar meer inclusieve scholen.

Duurzaam personeelsbeleid

Medewerkers hebben hart voor onderwijs en voelen zich verbonden met de organisatie. Van daaruit werken zij aan hun bekwaamheid met als doel de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs te kunnen borgen.

Verbinding met de omgeving

Vanuit verbinding inspireren we elkaar binnen de stichting en in de samenwerking met andere relevante stakeholders ten gunste van ons onderwijs. We willen vanuit een ondernemende en samenwerkende instelling actief bijdragen aan de voortdurende verbetering van ons onderwijs. Ons doel is om een ononderbroken ontwikkeling te realiseren, passend onderwijs te bieden en maatschappelijke vraagstukken aan te pakken.

De wijze waarop er sturing aan de koersbeweging wordt gegeven, komt voort uit de sturingsfilosofie die samengevat wordt in vijf woorden: richting, ruimte, rekenschap, ruggensteun en reflectie. De sturingsfilosofie is voor iedereen in de eigen positie toepasbaar.

Daarnaast is de Koersbeweging 2027 niet alleen verbonden met de missie en visie van SCO Delft, maar heeft ook sterk een relatie met de landelijke, regionale en stedelijke context. Maatschappelijke ontwikkelingen hebben immers invloed op het onderwijs en daarmee op de koers.

De vijf kwaliteitscriteria voor goed onderwijs weerspiegelen onze visie op de onderwijskwaliteit en liggen ten grondslag aan de doelen. Deze criteria vormen het kader voor het onderwijs op de verschillende scholen. Bij alle scholen zijn deze vijf criteria zichtbaar en voelbaar in de dagelijkse praktijk.

De vijf kwaliteitscriteria zijn:

- 1 pedagogische relatie
- 2 betekenisvol onderwijs
- 3 onderzoekende leercultuur
- 4 kansrijke ontwikkeling
- 5 goede resultaten

1.1.3 Toegankelijkheid en toelating

De basisscholen van SCO Delft zijn toegankelijk voor alle leerlingen. Het voortgezet onderwijs is toegankelijk voor alle leerlingen op voorwaarde van een passend advies vanuit het basisonderwijs. Het is onze ambitie dat op alle scholen het aanbod actueel is, passend bij de visie en gericht op een brede ontwikkeling en succesvolle doorstroom naar het vervolgonderwijs.

1.2 De organisatie

SCO Delft is een stichting en is gevestigd in Delft.

De stichting heeft ten doel het (doen) bevorderen en verzorgen van christelijk primair en voortgezet onderwijs en al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord. De stichting heeft tevens ten doel het (doen) verzorgen van voor-, na- en tussenschoolse opvang, alsmede peuter- en kleuteropvang.

1.2.1 Contactgegevens

Naam: Stichting Christelijk Onderwijs Delft

Bestuursnummer: 83228

KvK-nummer: 41145807

Adres: Vulcanusweg 263-G, 2624 AV Delft

Telefoonnummer: 015 - 2154880

E-mail: info@scodelft.nl

Website: www.scodelft.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties
Drs. R.D. Lock	College van Bestuur	Voorzitter Jury Groeifonds Open leermateriaal Lid Algemeen Bestuur VO-raad, per november 2023 (bezoldiging via werkgever) Bestuurslid Stichting Perspectief Bestuurslid beheersstichting sc Delfland Lid Raad van Toezicht SWV VO Delflanden Lid Alliantieraad Wij West Voorzitter Raad van Aangeslotenen PPO Delflanden

Scholen

Naam school	Sector	Brin-nummer	Website school
Basisschool De Ark	primair onderwijs	06WU	www.cbsdeark.nl
Basisschool De Horizon: Locatie Brahmslaam Locatie Poptahof Noord		15AL	www.horizondelft.nl
Basisschool Het Mozaïek: Locatie Hof van Delft Locatie Voordijkshoorn		14FM	www.mozaiekdelft.nl
Max Havelaar Kindcentrum		14KW	www.maxhavelaarkindcentrum.nl
Rembrandtschool		15FT	www.rembrandtschooldelft.nl

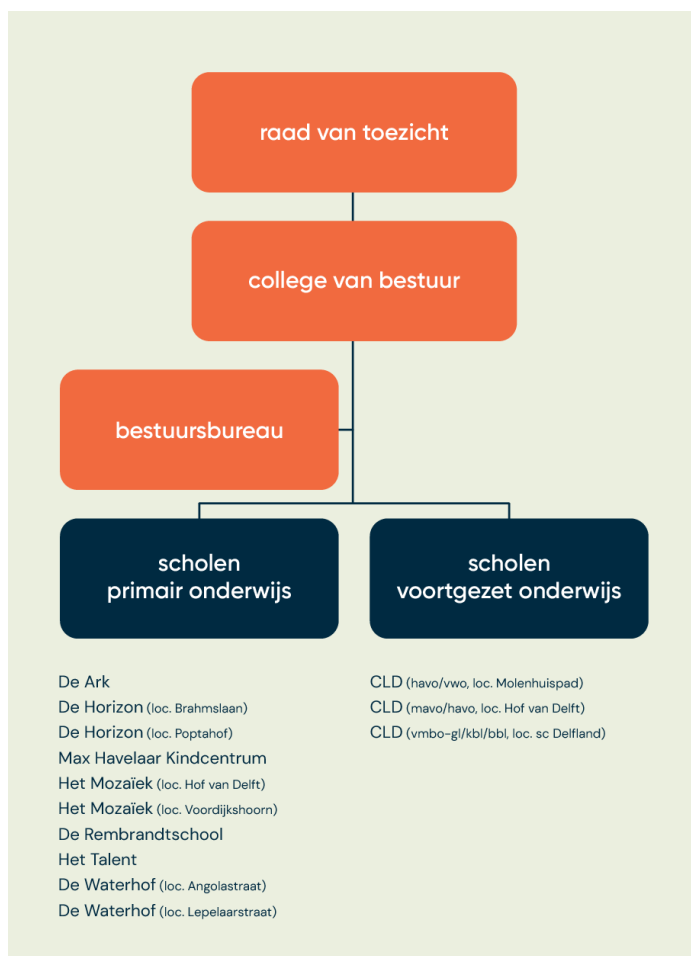
Basisschool Het Talent		04LP	www.Cbshettalentdenhoorn.nl
Basisschool De Waterhof: Locatie Lepelaarstraat Locatie Angolastraat		15LQ	www.cbsdewaterhof.nl
Christelijk Lyceum Delft: Locatie Molenhuispad Locatie Hof van Delft Locatie SC Delfland	voortgezet onderwijs	01GX	www.chrlyceumdelft.nl/molenhuispad www.chrlyceumdelft.nl/hof-van-delft www.sc-delfland.nl

1.2.2 De organisatiestructuur

Het College van Bestuur (hierna: CvB) vormt het bevoegd gezag van de scholen die tot de stichting behoren. In 2023 was sprake van een eenhoofdig bestuur.

Het CvB bestuurt de stichting en is de werkgever voor alle medewerkers binnen de stichting. Het CvB is verantwoordelijk voor het presteren van de organisatie en haar scholen. Het CvB stelt in overleg met de directies het strategisch beleid vast en faciliteert en stimuleert de scholen. SCO Delft is lid van de PO-Raad, de VO-raad en Verus.

Het CvB en de directies worden ondersteund door een bestuursbureau dat onder leiding staat van mevrouw M.H. (Mariëlle) Tobé-Snijder, directeur bedrijfsvoering.



1.2.3 De Gemeenschappelijke medezeggenschap

De medezeggenschap bij SCO Delft is onderverdeeld in medezeggenschap voor het PO en medezeggenschap voor het VO. Aan elke school voor PO is een medezeggenschapsraad verbonden. De medezeggenschapsraad op de scholen bestaat uit 6 leden uit zowel personeels- als oudergeleding. De medezeggenschapsraden op de scholen bespreken schoolspecifieke zaken met de directeur.

De Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad PO (GMR PO) wordt gevormd door de leden van de medezeggenschapsraden, zowel uit de personeels- als de oudergeleding vanuit de scholen en bestaat uit 14 leden. De GMR PO bespreekt met het CvB, conform de WMS, zaken op stichtingsniveau die voor de gehele sector gelden.

De drie locaties van het VO hebben elk een deelraad. Onderwerpen die slechts op één locatie spelen, worden besproken met de directeur in de afzonderlijke deelraden. Het beleid op stichtingsniveau komt terecht bij de Medezeggenschapsraad VO (MR VO). De MR VO bespreekt deze zaken met het CvB, conform de WMS.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad Primair Onderwijs

In 2023 bestond de GMR uit de volgende leden:

School	Personeelsgeleding	Oudergeleding
Max Havelaar Kindcentrum	Ilonka Vis	Erwin van Vliet (tot de zomer) Vacature zomer - november Imma Ordelman (vanaf november 2023)
De Ark	Mariëlle van Doren	Niels Boender
Het Talent	Jolanda Verbeek	Amke de Vries (voorzitter)
Het Mozaïek	Peter Judels	Sander Kerkhof
De Horizon	Marlies Kuijvenhoven	Gülsüm Polat
De Waterhof	Lizanne Verbeek (secretaris)	Aljen Uitbeijerse
De Rembrandtschool	Charlotte Stevels, vervangen door Lisa Leistra m.i.v. schooljaar 2023 - 2024	Daphne Postel

Samenvatting van behandelde onderwerpen

In 2023 heeft de GMR acht keer vergaderd. De GMR heeft onder andere ingestemd met: de klachtenregeling, het bestuursformatieplan, de actualisering van het fietsplan en de attentieregeling, het calamiteitenplan, jaarlijkse wijzigingen in het functieboek, het exitbeleid en het normenkader IBP/AVG.

De GMR is nauw betrokken geweest bij het opstellen van de nieuwe koers van de stichting en heeft met het koersdocument ingestemd.

Daarnaast hebben de bestuurder en de (G)MR gesproken over onder andere de periodieke financiële rapportage, de risicoanalyse en beheersmaatregelen, de jaarrekening 2022 en de begroting 2024, het bestuursverslag, de bestuurlijke visitatie, het ambitiegesprek en het onderzoek naar een eventuele samenwerking met de stichting Octant. Tot slot is een delegatie van de GMR geïnterviewd door de Onderwijsinspectie in het kader van het inspectiebezoek in het voorjaar van 2023.

Verdere bijeenkomsten:

- De GMR heeft in 2023 2 keer overlegd met de MR VO en de Raad van Toezicht (hierna: RvT).
- De financiële commissie van de GMR heeft in 2023 overlegd met de MR van het VO, de bestuurder en de controller
- van SCO Delft over de jaarrekening van 2022 en de begroting van 2024.
- In juni heeft de GMR gedineerd en afscheid genomen van vertrekkende leden.
- Er heeft een financiële training plaatsgevonden in november 2023.
- In februari 2023 heeft er een MR-training plaatsgevonden.
- In maart is er door de GMR een thema-avond georganiseerd voor de medezeggenschapsraden van het PO over onderwijskwaliteit.
- Diverse leden van de GMR hebben deelgenomen aan de focusgroepen gericht op het onderzoek naar een eventuele samenwerking met stichting Octant.

Terugblik 2023

Als ambities heeft de GMR begin 2023 gesteld:

- Een proactieve GMR die in het begin van het beleidsproces al meedenkt met het bestuur en de rol van constructief-kritische gesprekspartner vervult. Dit kunnen we dankzij regelmatig contact tussen GMR en bestuur, een gedegen jaarplan, tijdige en goede stukken en idem voorbereiding door deelcommissies.
- Een professionele GMR die zich bewust is van de verschillende rollen en het jaar overziet. Dit kunnen we dankzij een jaarlijkse training, reglementen op orde te hebben, tijdige opvolging van vertrekkende leden en inwerken van nieuwe leden met behulp van een handreiking.
- Een zichtbare en beïnvloedende GMR die dit doet door onze eigen ambities te formuleren en te agenderen en door proactief contact te houden met onze stakeholders (bestuur, bestuursbureau, RvT, MR VO, MR'en scholen, directeuren).

Speerpunten GMR voor het schooljaar 2022-2023:

- strategische koers
- lerarentekort
- kwaliteitszorg (in het bijzonder de kwaliteit van het onderwijs)

Evaluatie van deze ambities:

- Een proactieve GMR: het vooroverleg wordt goed gebruikt om de agenda te bepalen. Verder is de financiële commissie verder uitgebreid en geprofessionaliseerd. Leden kiezen vooraf welke punten ze voorbereiden, wat de belasting vermindert en de kwaliteit en het eigenaarschap verhoogt. Verder hebben we grip op de vergaderkalender en hebben we deze ook iets uitgedund voor 2023-2024. Wat we nog niet doen, is een activiteitenplan/jaarplan opstellen.
- Een professionele GMR: nieuwe leden worden tijdig geworven, wat de continuïteit ten goede komt. Vergaderingen en trainingen worden goed bezocht en de participatie is hoog. Hoewel we door de volle agenda niet altijd zo lang over een onderwerp kunnen spreken als we zouden willen, is de sfeer open en spreken mensen zich uit.
- Een zichtbare en beïnvloedende GMR: er is regelmatig overleg met het bestuursbureau en tussen de voorzitters GMR en MR VO en er wordt ook regelmatig samengewerkt, zoals voor de RvT-bijeenkomsten, de Inspectie, de financiële stukken en de mogelijke samenwerking met Octant. De GMR-leden houden actief contact met de MR-leden en de directie van hun eigen school. Communicatie richting scholen en MR'en is verder gestroomlijnd (een stuk voor alle scholen), maar dit kan nog soepeler (stukjes zijn nog te lang en we maken ze nog niet altijd).

- 2023 was een vol jaar waarin de GMR volop participeerde en waarin we de werkdruk zo goed mogelijk probeerden te verdelen. We kijken tevreden terug op de hoeveelheid werk die is verzet en op de positieve resultaten van SCO Delft. Er wordt in harmonie en constructief-kritisch en met plezier samengewerkt.

Medezeggenschapsraad voortgezet onderwijs

De MR VO is de medezeggenschapsraad vanuit de verschillende locaties van het Christelijk Lyceum Delft. De MR VO overlegt met het CvB over alle onderwerpen die meer dan één locatie betreft en hiermee bovenschools zijn. De onderwerpen die één locatie betreffen worden in de deelraad op die locatie behandeld met de locatiedirecteur.

De MR VO bestaat uit 16 leden, waarvan 8 personeelsleden, 4 ouders en 4 leerlingen. De eerste helft van 2022 waren er geen leerlingen vertegenwoordigd in de raad; na werving onder alle leerlingen zijn er 3 enthousiaste leerlingen van de locatie Molenhuispad na de zomervakantie gestart. De ouders zijn verbonden aan de locatie Molenhuispad en Hof van Delft. Vanuit de locatie sc Delfland zijn alleen personeelsleden vertegenwoordigd, helaas hebben er geen ouders en leerlingen vanuit deze locatie gereageerd op de vacatures.

In 2023 heeft de MR VO 9 keer vergaderd. Voorafgaand aan elke vergadering heeft er een vooroverleg tussen de voorzitter, vicevoorzitter van de MR en het CvB plaatsgevonden.

Ook dit jaar hebben er twee vergaderingen plaatsgevonden met de RvT, GMR PO, MR VO en het CvB. De onderwerpen die we tijdens het halfjaarlijks overleg met de RvT besproken hebben, waren onder meer uitkomsten van het proces rondom de mogelijke samenwerking met Octant, de governance binnen SCO Delft in algemene zin, de evaluatie van de oude en vooruitblik op de (nieuwe) koers. Verder is uitgebreid gesproken over duurzaam personeelsbeleid, mede in de context van het landelijke lerarentekort.

Per locatie zijn er deelraden geïnstalleerd. De MR heeft regelmatig contact met de deelraden. Er vindt afstemming plaats op inhoudelijke punten. De notulen van de verschillende vergaderingen worden ter informatie over en weer gestuurd. Waar nodig en gewenst ondersteunt de MR de deelraden. Dit betreft bijvoorbeeld de financiële kant van de uitvoering van beleid dat op stichtingsniveau is besloten. Ook organiseren we gezamenlijk cursussen.

Binnen de MR is een financiële commissie in het leven geroepen. De commissie neemt het voortouw in financiële overleggen buiten de vergadering en de financiële stukken tijdens de vergadering. De financiële commissie van de MR heeft in een prettige samenwerking met de GMR, het CvB en de controller van SCO Delft gesproken over de begroting 2024, de jaarrekening 2022 en de risicorapportage.

We ontvangen de notulen van de Ondersteuningsplanraad (OPR) ter informatie. Een voormalig lid van de MR heeft zitting in de OPR en houdt ons op de hoogte, mede met behulp van de notulen van de OPR-vergaderingen.

Een aantal leden van de MR heeft deelgenomen aan de focusgroepen over de eventuele samenwerking met stichting Octant.

De MR VO heeft een partnerschap afgesloten met het CNV voor inhoudelijke ondersteuning.

In het jaar 2023 hebben we, zoals elk jaar, een ambitiegesprek gevoerd, waarbij we ook evalueren. Punten die uit de evaluatie naar voren kwamen zijn:

- Frequentie van vergaderingen hoog: dit jaar gaan we van 10 naar 8 vergaderingen.
- We zijn tevreden over de samenwerking met het CvB. Wel kunnen we scherper zijn op evaluaties. Er komt een document vanuit het bestuursbureau als leidraad. Dit wordt op termijn uitgebreid naar de deelraden.
- Het werken met voorleggers per ingekomen vergaderstuk loopt naar volle tevredenheid.

Omdat de samenwerking met het CvB erg goed verloopt, hebben wij voor 2023-2024 een aantal, vooral intern gerichte, ambities geformuleerd:

- Banden met deelraden formeel aanhalen, op niveau van de 3 geledingen
- Goede vergaderingen, waarbij alle geledingen aan bod komen.
- Meer naar ouders, personeel en leerlingen communiceren wat we doen. Daar moeten we een vorm voor vinden. Daarnaast ook ophalen, kortom achterbancontact.

In 2023 hebben we in relatie tot de geformuleerde ambities een aantal zaken bereikt:

- Er is periodiek overleg tussen de voorzitter van de MR en de voorzitters van de drie deelraden.
- De notulen worden vice versa ter informatie gestuurd. Tijdens elke vergadering wordt de MR geïnformeerd over de besproken onderwerpen in de drie deelraden.
- De leerlinggeleding wordt op dit moment door drie leerlingen gevormd. Zij participeren op een heel positieve en inhoudelijke wijze tijdens de vergaderingen.
- De onderwerpen die besproken worden in de verschillende leerling- en ouderraden worden, waar relevant, gedeeld in de vergaderingen.

Extra overleggen

- Er heeft een financiële training plaatsgevonden in november 2023.
- In oktober 2023 heeft er een CNV-training plaatsgevonden met als onderwerpen: actuele ontwikkelingen in de medezeggenschap, interne communicatie en borging en achterbancontacten.
- Diverse leden van de MR hebben deelgenomen aan de focusgroepen gericht op het onderzoek naar een eventuele samenwerking met de stichting Octant.

Behandelde onderwerpen:

- geactualiseerde klachtenregeling
- actualisering attentieregeling
- Koersbeweging 2027
- exitbeleid
- facilitering deelraden
- veiligheidsplan sector VO
- Calamiteitenplan SCO Delft
- OpenUp
- actualisering regeling fietsenplan
- diverse stukken over de mogelijke samenwerking met Octant
- regeling basisbudget VO voor OP en OOP; een uitwerking van de gemaakte afspraken binnen de cao
- diverse schoolgidsen
- verschillende professionaliseringsplannen; dit voor de laatste keer in de MR, omdat deze plannen voortaan op locatieniveau worden behandeld
- periodiek een update m.b.t. de uitvoeringsagenda van de Koers
- vakantieregeling en school- en organisatiedagen

- financiële stukken zoals formatieplanning en -realisatie, risicorapportages en bijbehorende beheersmaatregelen, Q-rapportages, jaarrekening 2022 en begroting 2024 en meerjarenbegroting 2023-2028
- normenkader AVG/IBP waaronder Informatiebeveiligings- en privacybeleid, Privacyreglement AVG, Protocol rechten van betrokkenen

1.2.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Maatschappelijke opdracht en verantwoording

SCO Delft is zich terdege bewust van haar maatschappelijke verantwoordelijkheid. Er dienen zich heldere, bij tijd en wijle pregnante vragen aan vanuit de samenleving, waarop niet zelden een antwoord verwacht wordt vanuit het onderwijs. Het CvB is zich bewust van deze verantwoordelijkheid én van de optelsom aan maatschappelijke verwachtingen. In 2023 is het aantal taalklassen in het PO uitgebreid naar 4 klassen. Daarnaast is vanuit de ambitie op het bieden van inclusiever onderwijs een vervolg gegeven aan de groepgroepen op De Horizon en zijn deze uitgebreid met de instroommogelijkheid voor alle leerlingen van het PO van SCO Delft. Hierdoor kunnen leerlingen vaker hun onderwijs op het reguliere basisonderwijs vervolgen of wordt de overgang naar S(B)O zonder het thuiszitten door wachtlijsten zorgvuldig vormgegeven. Tevens is een pilot gestart in samenwerking met de gemeente Delft en het samenwerkingsverband om met één jeugdzorgpartij binnen de school een integraal ondersteuningsaanbod te kunnen bieden. In Delft dragen we actief bij aan de dialoog die wordt gevoerd hoe we invulling geven aan inclusiever onderwijs.

Het nemen van de verantwoordelijkheid en het voldoen aan verwachtingen doen we vanuit het besef dat het verzorgen van onderwijs onze kerntaak is. Dat impliceert ook dat we ons richten op de condities waaronder goed onderwijs kan worden verzorgd. We doen dat door steeds vaker en intensiever samen te werken met ouders. Ouders willen dat en vragen er ook om. Ze willen zich tegenwoordig niet meer beperken tot de hand- en spandiensten in de dagelijkse praktijk. Ouders willen juist meedenken over de ontwikkeling van hun eigen kinderen en de ontwikkeling van het beleid van de school. We spreken daarom van educatief partnerschap. Vanuit dit perspectief zien we ouders, leerlingen en personeel als onze primaire stakeholders. Het afgelopen jaar zijn we, na twee jaren waarin door corona dat contact minder makkelijk mogelijk was, opnieuw de verbinding aangegaan. Het gesprek met ouders over de meer organisatorische en beleidsmatige zaken vindt onder andere plaats op thema-avonden en in bijeenkomsten van ouderraden en medezeggenschapsraden.

SCO Delft werkt ook van harte samen met andere organisaties uit het maatschappelijk middenveld. We doelen daarbij op opvangorganisaties, woningcorporaties, organisaties uit de jeugdzorg, de bibliotheek en sportverenigingen. Daarnaast zijn we actief deelnemer aan het maatschappelijk platform van Delft en heeft SCO Delft vanaf 2022 zitting in de Alliantieraad voor Delft-West vanuit het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid. We betrekken ook het bedrijfsleven bij ons onderwijs. We zien deze organisaties en bedrijven daarom als onze secundaire stakeholders. Met dit jaarverslag legt het CvB verantwoording af aan de rijksoverheid en haar stakeholders.

<i>Organisatie</i>	<i>Omschrijving</i>
SWV VO Delflanden	Samenwerkingsverband voor sector VO Zitting bestuurder in Raad van Toezicht
PPO Delflanden	Samenwerkingsverband voor sector PO Zitting bestuurder in Raad van Aangeslotenen

Gemeente Delft	Gesprekspartner voor huisvesting, IHP, Lokabel Zitting bestuurder in Alliantieraad Nationaal Programma (In Delft Wij West genaamd)
Gemeente Midden Delfland Kinderopvang	Gesprekspartner voor huisvesting, IHP, LEA Gesprekspartner Max Havelaar Kindcentrum en op te zetten Kindcentrum basisschool de Waterhof
Onderwijspartners	Bestuur Laurentius, Librijn, regionale onderwijspartners mbo en hbo in verschillende platforms
Opleidingsschool Talentum	Opleidingsschool voor PO Bestuurder is voorzitter stuurgroep
Opleidingsschool ODW	Opleidingsschool voor VO Bestuurder zitting in stuurgroep
Onderwijsregio Haaglanden	Samenwerking regionale onderwijsbesturen in verband met aanpak lerarentekort Bestuurder zitting in Onderwijsregioberaad
Perspectief	Samenwerking op allerlei gebied aantal regionale besturen met christelijke grondslag
ROC Mondriaan	Samenwerking VAVO Haaglanden

1.2.5 Klachtenbehandeling

Onder klachten verstaan we hier de officieel ingediende klachten bij de directie of het CvB conform de reglementen. Daarnaast zijn er uiteraard klachten in de vorm van telefoontjes, e-mails of gesprekken op het schoolplein of een ouderavond die met de leerkracht, directeur, teamleider, mentor of docent worden afgehandeld. Deze klachten leiden niet tot een formele klacht in de zin van het reglement.

De directeuren informeren als regel het CvB over de aard van de klachten, signalen en meldingen en de wijze waarop de klacht is afgehandeld. Een aantal klachten is voorafgaande aan de afhandeling besproken met de bestuurder.

Binnen het PO en VO zijn per sector ten minste drie interne contactpersonen aangewezen die als aanspreekpunt bij klachten kunnen fungeren. Er is sprake van zowel vrouwelijke als mannelijke contactpersonen.

De rol van externe vertrouwenspersoon is ook in 2023 belegd bij mevrouw Karin van den Heuvel van bureau Kwadraad.

In 2023 zijn er in het primair onderwijs drie klachten binnengekomen. Deze klachten lagen op het gebied van pedagogisch handelen van een leerkracht, ontevredenheid bij ouders over het aanbod voor hun kind in het kader van passend onderwijs, en zorgen bij ouders bij de keuze van de school om groepen samen te voegen.

Binnen het voortgezet onderwijs zijn er 14 klachten binnengekomen. Deze klachten lagen op het gebied van schorsing en het bezwaar van ouders daartegen, pestgedrag, grensoverschrijdend taalgebruik, het (onjuist) gebruik van digitale programma's/accounts, het pedagogisch handelen van een leerkracht, doubleren en het niet behalen van een diploma.

De klachten zijn conform de procedure behandeld en hebben niet geleid tot verdere vervolgstappen.

1.2.6 Juridische structuur

SCO Delft is een stichting.

1.2.7 Governance

Er zijn in 2023 geen wijzigingen in de Governance doorgevoerd. Wel is in het verslagjaar onderzoek gedaan naar verregaande samenwerking met een ander bestuur. In het nieuwe koersdocument is immers afgesproken om actiever te onderzoeken of en in hoeverre de omvang van de stichting voor de langere termijn groot genoeg is. SCO Delft werkt vanuit de visie dat ieder kind recht heeft op het best denkbare onderwijs en zich moet kunnen ontwikkelen tot een zelfbewuste, verantwoordelijke en kansrijke burger. Met elkaar willen we dit nu en in de toekomst kunnen waarmaken voor onze leerlingen.

In het licht van landelijke ontwikkelingen, zoals het groeiende lerarentekort, moeten we ons voortdurend afvragen hoe we onze ambities het beste kunnen verwezenlijken. We zien dat steeds meer complexe vraagstukken op regionaal niveau moeten worden aangepakt en dat schoolbesturen moeten samenwerken om de juiste antwoorden te vinden. Dit vraagt om bezinning hoe SCO Delft zich de komende jaren het beste kan verhouden tot samenwerking binnen de regio.

Om die reden is in 2022 besloten een verkenning te starten naar de mogelijke meerwaarde van verregaande samenwerking met Octant. Van april tot en met juni 2023 is door de vier focusgroepen in kaart gebracht op welke onderdelen er mogelijk voor- of nadelen zouden kunnen gaan ontstaan bij een vorm van verregaande samenwerking. Tevens zijn er onderzoeksvragen geformuleerd die - bij een mogelijk vervolg - in de onderzoeksfase aan bod zouden moeten komen. Deze verkennende fase is bewust in samenspraak met de medezeggenschapsorganen ingericht vanuit het zorgvuldigheidsprincipe. Mede omdat voor beide organisaties er geen noodzaak tot samenwerking is aangezien beide organisaties er financieel en onderwijskundig goed voorstaan. Verus heeft vanuit hun begeleidende rol een rapportage geschreven over de uitkomsten van de verkennende fase.

Op basis van de verkenning en de rapportage heeft SCO Delft besloten om een onderzoeksfase niet op te starten. De voornaamste redenen hiertoe zijn dat toename van invloed in de regio bij verregaande samenwerking door grotere omvang beperkt lijkt. Daarnaast zou invoering van een vorm van verregaande samenwerking, zoals bijvoorbeeld een fusie, meerdere jaren de focus leggen op intern gerichte processen en een tijdsinvestering vraagt op thema's als het samenvoegen van twee culturen, het uniformeren van ondersteunende systemen en beleid. Deze tijd kan niet worden besteed aan belangrijke actuele thema's als het borgen van de onderwijskwaliteit, het lerarentekort en het verstevigen van de regionale verbinding. Verder bleek dat veel benoemde voordelen van verregaande samenwerking ook worden bereikt binnen de huidige vorm van samenwerking die goed te noemen is. Als laatste bleek het draagvlak, mede gezien de onzekere voordelen voor het aangaan van een vervolgonderzoek, beperkt.

We kijken terug op een zorgvuldig doorlopen verkenning en constateren dat dit geen verloren tijd is geweest. Het heeft extra inzicht gegeven in waar SCO Delft staat tot vergelijkbare besturen. Tevens heeft het zicht gegeven op mogelijke voor- en nadelen van verregaande samenwerking. Het momentum om deze verkenning aan te gaan was aanwezig en sloot aan bij de eerdere uitspraken die hierover zijn gedaan in de twee voorgaande strategische koersdocumenten. SCO Delft sluit niet uit dat op termijn een nieuw momentum voor verkenning of onderzoek naar een samenwerkingspartner zou kunnen gaan ontstaan. Tot die tijd blijft SCO Delft actief samenwerken met andere stichtingen om de eigen opdracht tot goed onderwijs waar te kunnen maken en bij te dragen aan de regionale ontwikkelingen.

1.2.8 Functiescheiding

Het intern toezicht en bestuur is ingericht volgens de principes van 'good governance' en in overeenstemming met de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur. Dit betekent dat bestuur en toezicht gescheiden zijn door het model van een Raad van Toezicht (RvT) en een College van Bestuur (CvB).

De RvT heeft de werkgeversrol richting het CvB en beoordeelt het functioneren van het CvB. Daarnaast heeft de RvT de taak toezicht te houden op het presteren van de organisatie en de algemene gang van zaken. In een reglement van bestuur en toezicht zijn de onderscheiden rollen, taken en verantwoordelijkheden vastgelegd.

De RvT bestaat uit de volgende leden (op 31-12-2023):

- CBR (bd) H.R. Lodder, voorzitter
- A.J.M. Geessinck, vicevoorzitter
- J.H. Slootmaekers MSc
- P. van Houwelingen RA
- Mr. R.A. van Woudenberg
- Mr. dr. J.C. de Wit

1.2.9 Code Goed Bestuur

De Code Goed Bestuur PO en Code Goed Onderwijsbestuur VO zijn opgesteld en vormen de leidraad voor bewustwording, dialoog en verantwoordelijk handelen in aansluiting op de actuele thema's en uitdagingen voor het onderwijs.

De stichting onderschrijft zowel de Code Goed Bestuur PO als de Code Goed Onderwijsbestuur VO, maar zal, waar dit afwijkt, de Code VO volgen omdat dit de meest vergaande code is.

SCO Delft toetst de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes en uitwerkingen van deze codes en het CvB en RvT evalueren periodiek de naleving van de codes.

2 Bedrijfsvoering

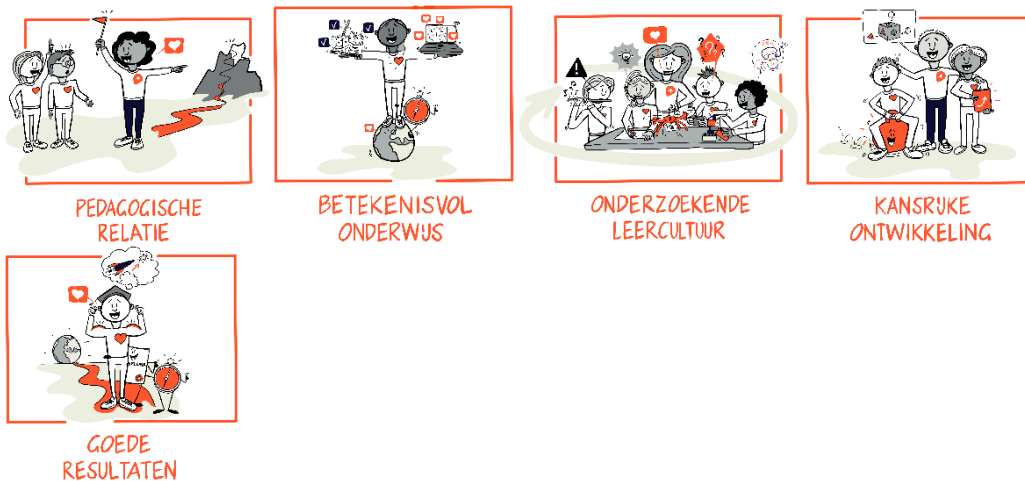
2.1 Onderwijs & Kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Visie op onderwijskwaliteit

SCO Delft staat voor christelijk geïnspireerd onderwijs waarin het vanzelfsprekend gaat om kennis, vaardigheden en ontwikkeling. Onze doelen zijn altijd verbonden met de bedoeling van het onderwijs. Deze bedoeling is verbonden met onze opdracht als maatschappelijke organisatie. Dat betekent dat wij leerlingen middelen aanreiken waarmee ze niet alleen hun eigen toekomst vorm kunnen geven, maar die hen ook in staat stellen een zinvolle bijdrage te leveren aan een menswaardige samenleving. Op al onze scholen laten we kinderen en jongeren op zo'n manier leven en leren, dat ze zich ontwikkelen tot volwassenen die goed voorbereid hun plek innemen in het vervolgonderwijs en in de maatschappij. Dit doen wij door vanuit onze eigen visie de koers af te stemmen op de verwachtingen in de samenleving. Vanuit onze burgerschapsopdracht bieden we leerlingen een venster op de toekomst. We geven hun vertrouwen, opdat ze met zelf gevonden inspiratie betekenisvol en in verbinding met anderen kunnen bijdragen aan de wereld van morgen.

De vijf kwaliteitscriteria vormen het kader voor het onderwijs op de verschillende scholen. Bij alle scholen zijn deze vijf criteria zichtbaar en voelbaar in de dagelijkse praktijk.



Zicht op onderwijskwaliteit

SCO Delft kent een kwaliteitsdialogoog tussen (algemeen) directeuren en het CvB. De onderwerpen voor dit gesprek bevatten de domeinen onderwijs, personeel, financiën, beheer en identiteit. Ter ondersteuning van deze PDCA-kwaliteitsdialogoog worden gedurende het jaar systematisch gegevens verzameld over de vier genoemde domeinen. Deze gegevens komen zoveel mogelijk direct of indirect uit bronssystemen (zoals HR2day, Somtoday, ParnasSys, Cito Portal en Exact). Jaarlijks vullen de bestuurder, de directeur en de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit het bestuurlijke dashboard in. In dat dashboard wordt de onderwijskwaliteit per school gemonitord afgezet tegen de standaarden vanuit de Inspectie van het Onderwijs, de 5 kwaliteitscriteria van SCO Delft, de koerstheema's, de domeinen personeel/financiën/beheer en data met betrekking tot verzuim en tevredenheid.

De PDCA-kwaliteitsdialogoog is een hulpmiddel voor het behalen van inhoudelijke resultaten die zijn geformuleerd in plannen (strategisch beleidsplan, schoolplan, jaarplan, professionaliseringsplan en dergelijke). De PDCA-kwaliteitsdialogoog

ondersteunt het bestuur bij het toezicht houden op het behalen van de afgesproken doelstellingen. Uitgangspunt daarbij is dat de dialoog ontwikkelingsgericht is. De kwaliteit van het onderwijs is een voortdurend onderwerp van gesprek. Het directiebestuur primair onderwijs en de directieteams op de vo-scholen hebben een agenda waar het onderwijs dominant is over beheerszaken.

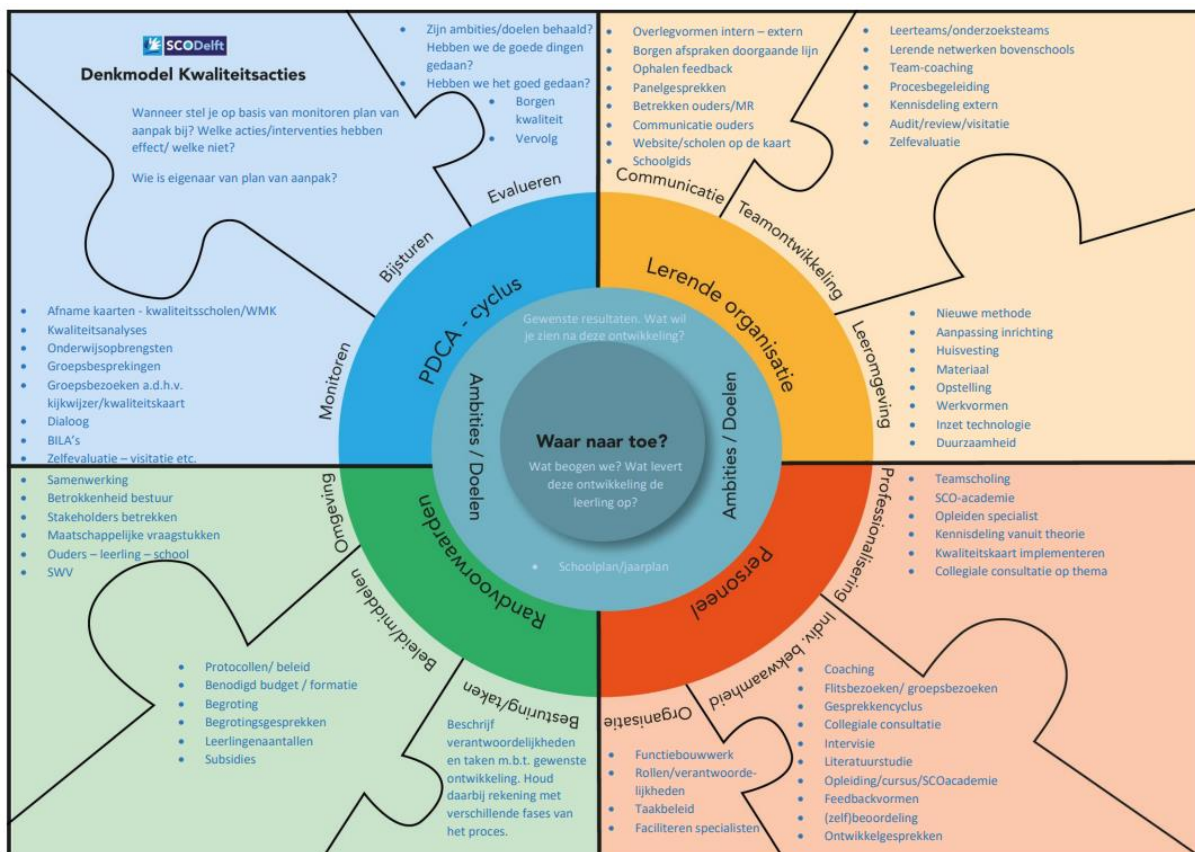
Op onze scholen is het vanzelfsprekend om samen te spreken over onderwijs, bijvoorbeeld over vragen zoals 'Wat is een goede (reken)les?' of 'Wat zien we in de groepen als we een onderzoekende en ontdekkende cultuur op school willen realiseren?' In het VO vinden regelmatig overleggen plaats in teamverband waarbij veel aandacht is voor de pedagogische cultuur in de afdeling. Vakinhoudelijke gesprekken vinden plaats binnen de secties en in het gesprek tussen de secties en de directie.

De scholen monitoren de kwaliteit in een continu proces waarin 'merkbaar' en 'meetbaar' elkaar afwisselen. Sociale veiligheid en welbevinden worden minimaal 1 x per jaar gemeten in de verplichte monitor. Door binnen de scholen een cultuur te hebben waarin het vanzelfsprekend is dat collega's bij elkaar naar binnen lopen in de groepen, dat collega's samenwerken en dat de directeur en de intern begeleider welkom zijn in de groepen, is er snel zicht op 'hoe het gaat' in een groep, de merkbare kant van de pedagogische- en didactische kwaliteit. Daarnaast stellen alle scholen een jaarverslag en/of kwaliteitsanalyse op. Daarin wordt op basis van data gereflecteerd op het handelen en interventies geëvalueerd.

Sturen op onderwijskwaliteit

Sturen op onderwijskwaliteit geven we vorm aan de hand van de PDCA-cyclus. De PDCA-cyclus krijgt in alle lagen van de organisatie vorm.

- De fase 'Plan', waarin we komen tot visie, doelen en ambities, gaat vooraf aan onderzoek. Wat is het probleem/het vraagstuk? Wat beogen we? Wat hebben we nodig om dat beoogde te realiseren? Wat werkt? Waar staan we nu als organisatie? e.d.
- De fase 'Do' wordt uitgewerkt in een actieplan. Een voorbeeld daarvan op bestuursniveau is de monitor koers, de concretisering van de koersbeweging. Op schoolniveau krijgt het schoolplan vertaling naar acties in de jaarplannen en/of deelplannen.
- De fase van 'Check' krijgt in ons bestuur veel aandacht. We nemen de tijd en ruimte om te reflecteren op ons handelen. Wat werkt wel/wat werkt niet? Hoe weten we dat? We werken met een bovenschools dashboard, kwaliteitsanalyses, jaarverslagen per school en systemen als Ultimview en CumLaude. In deze fase staat de dialoog aan de hand van de analyses centraal.
- De fase van 'Act' vloeit vaak voort uit de vorige fase, waarbij we in het bijzonder aandacht hebben voor de vertaling van de analyse naar de integrale plannen.
- We vinden het belangrijk om (school)ontwikkeling doordacht en integraal aan te pakken en streven ernaar om te werken vanuit een denkmodel (zie bijlage). In het denkmodel zijn alle instrumenten die we benutten om op onderwijskwaliteit te sturen zichtbaar. Per ontwikkeling wordt bepaald welke instrumenten effectief zijn en worden ingezet. Het werken aan de hand van dit model is nog in ontwikkeling.



Een ander belangrijk element van het sturen op onderwijskwaliteit is onze sturingsfilosofie, waarin 5 R'en centraal staan (Richting, Ruimte, Rekenschap, Ruggensteun en Reflectie).¹ Door een gedragen visie op onderwijskwaliteit te definiëren en deze te vertalen naar de koersbeweging, de vijf kwaliteitscriteria en ambitieuze doelen is de bestuurlijke richting duidelijk en transparant. Elke medewerker draagt vanuit zijn of haar rol bij aan het realiseren van de gezamenlijke doelen.

Onderwijskwaliteit verantwoorden

In onze jaarverslagen VO, het sectorverslag PO en het bestuursverslag leggen we verantwoording af over de onderwijskwaliteit. Bij het verantwoorden staat de dialoog centraal. We organiseren feedback op ons handelen door ons door partners te laten bevragen, visitaties of audits uit te laten voeren en analyses te bespreken met de medezeggenschapsorganen en de RvT. Op schoolniveau verantwoorden we ons over de onderwijskwaliteit naar leerlingen en naar ouders. Ook met hen voeren we de dialoog over onderwijskwaliteit om reflectie op ons handelen te krijgen.

2.1.2 Doelen en resultaten

Zowel de Strategische Koers 2019-2023 als de nieuwe koersbeweging 2027 zijn uitgewerkt in een bovenschoolse uitvoeringsagenda, waarin per thema de doelen zijn uitgewerkt in acties per schooljaar. Per doel zijn actiehouders benoemd die verantwoordelijk zijn voor het aansturen en monitoren van het koersdoel. In deze uitvoeringsagenda staan alleen doelen die voor alle scholen relevant zijn en die gezamenlijk uitvoering krijgen. Op de scholen zelf zijn de jaarplannen leidend en worden doelen geëvalueerd in het jaarverslag van de school. In onderstaand overzicht zijn de doelen van 2023 vanuit beide uitvoeringsagenda's opgenomen.

Behaald
Proces loopt
Doel niet behaald

(Koers)thema	Doel	Kleurcode	Toelichting
Op de toekomst gericht onderwijs	De doorgaande lijn Engels vanuit PO naar VO is versterkt.		Leerteam PO-VO Engels heeft aanbevelingen gedaan op basis van theoretisch en praktijkgericht onderzoek. Deze aanbevelingen zijn, op één na, in het directieboard besproken en vastgesteld.
	Alle leerlingen in het PO van SCO Delft volgen jaarlijks een module ICT en techniek, gestart vanuit het SKILLSlab. Middels deze modules wordt de schoolontwikkeling gestimuleerd en worden medewerkers geschoold.		Het SKILLSlab is officieel geopend in februari. Het lesprogramma dat vanuit het SKILLSlab wordt opgestart en verder gaat op de scholen heeft daarmee ook zijn echte aftrap gehad. In december 2023 hebben alle SCO-leerlingen uit het primair onderwijs, m.u.v. de groepen 3 en 4 die in 1ste kwartaal 2024 het SKILLSLAB bezoeken, een lesmodule gevolgd.
	Het meerjarenplan bewegen PO is uitgevoerd volgens plan.		Het meerjarenplan bewegen PO is uitgevoerd volgens plan. Mooie resultaten die afgelopen schooljaar behaald zijn: iedere vakleerkracht heeft een vakwerkplan opgesteld, iedere school hanteert een leerlingvolgsysteem bewegen en het kleuteronderwijs wordt op elke school verrijkt met een uur bewegingsonderwijs van de vakleerkracht of gegeven door de leerkracht onder begeleiding van de vakleerkracht. Ook is een nieuw meerjarenplan vastgesteld.
	Het eigenaarschap van leerlingen is vergroot door hen meer zicht en inhoudelijke feedback te geven op hun ontwikkeling (formatief handelen), driehoeks- en leerling-gesprekken te voeren en leerlingen te begeleiden in het sturing geven aan hun eigen ontwikkeling.		In alle schoolplannen wordt het doel om het eigenaarschap van leerlingen te vergroten uitgewerkt in doelen en acties. In de SCO-Academie is aanbod voor het vergroten van vaardigheden als het gaat om formatief handelen en kindgesprekken voeren.
Basisvaardigheden	In het kader van een warme overdracht en kansrijk begeleiden nemen leerlingen met een ondersteuningsbehoefte		Drie basisscholen en een VO-school werken met een doorstroomprogramma, waarbij de uitvoering in samenwerking met Lyceo wordt vormgegeven.

	m.b.t. de overstap PO-VO-deel aan een doorstroomprogramma.		
	Alle scholen hebben een doelgericht en samenhangend aanbod voor burgerschapsonderwijs gestoeld op de visie van de school. De visie sluit aan bij de context van de school. Alle scholen hebben zicht op de ontwikkeling van de leerlingen ten opzichte van de gestelde doelen. Hiermee monitoren scholen de effecten van het aanbod en sturen waar wenselijk bij.		In het directieberaad en daarbuiten wordt tussen de scholen kennis gedeeld over de ontwikkeling naar een samenhangend en doelgericht aanbod voor burgerschapsonderwijs. We monitoren hoe het aanbod op elke school wordt vormgegeven als het gaat om burgerschapsonderwijs. Iedere school heeft een actiehouders, werkgroep en/of leerteam burgerschapsonderwijs, die de schoolontwikkeling leidt en landelijke ontwikkelingen volgt.
	Alle scholen hebben een visie op digitale geletterdheid en een doelgericht aanbod dat aandacht besteedt aan de vier domeinen: ICT-vaardigheden, informatievaardigheden, mediawijsheid en computational thinking.		6 PO-scholen en 1 VO-locatie hebben een methode geïmplementeerd voor digitale geletterdheid, waarin alle vier de domeinen (ICT-vaardigheden, informatievaardigheden, mediawijsheid en computational thinking) voldoende geborgd zijn in de leerlijnen. De overige scholen zijn met dit proces gestart. Alle medewerkers zijn voldoende vaardig in het werken in onze Google-omgeving. Startende docenten volgen een webinar in de SCO-Academie. Middels het SKILLSlab bieden we in het PO een plus op het aanbod digitale geletterdheid. Zo maken leerlingen kennis met verschillende manieren van programmeren en is er veel aandacht voor de toepassing van de denkwijze. Ook wordt ICT (en techniek) volgens het STEAM-model (science, technology, engineering, arts, mathematics) aangeboden, waardoor voor de leerlingen het aanbod betekenisvol wordt. Daarmee krijgt het aanbod immers een relatie met andere vakgebieden.
	Iedere school heeft een taalbeleidsplan, waarin ten minste de huidige en gewenste kwaliteit zichtbaar wordt van het taalaanbod, de		Dit doel loopt. De snelheid per school verschilt, passend bij de context van de school en het schoolplan. Bovenschools wordt kennis gedeeld m.b.t. de

	professionaliseringsbehoefte zichtbaar zijn, doelstellingen uitgewerkt worden in een plan van aanpak, rollen en verantwoordelijkheden omschreven staan en aandacht is voor monitoring/evaluatie.		ontwikkelingen rondom taal. Middels het bestuurlijke dashboard wordt de voortgang per school gemonitord. Het thema taal heeft relatie met het zicht krijgen op basisvaardigheden (kwaliteitsanalyses PO en Cito-VAS VO), curriculumherziening (dit wordt vanuit beide sectoren nauwlettend gevolgd) en het professionaliseringsaanbod.
	Op het gebied van rekenen zijn in het primair onderwijs de ontwikkelingen vanuit de vorige koersperiode voortgezet en is een dekkend aanbod zichtbaar en effectief voor de leerlingen die 1S-potentie hebben, waardoor de norm 1S behaald wordt. In het vo is zicht op de leerlijn rekenen, zijn normen gesteld op referentieniveaus en is er een dekkend (vakoverstijgend) aanbod om die normen te behalen.		In het IB-platform is onderzocht wat effectieve interventies zijn ten aanzien van dit doel en heeft een ieder zicht op de eigen rol en die van de leerkracht. Er is zicht op hoe een leerkracht en IB'er effectief kunnen samenwerken om vorm te geven aan de interventies. Interventies gericht op het vergroten van 1S zijn opgenomen in de kwaliteitsanalyses en de jaarplannen van de scholen. De norm wordt nog niet op alle scholen behaald. Het doel in het VO loopt. De snelheid per school verschilt. Kennis tussen de scholen wordt gedeeld. Het behalen van het doel staat gepland op juli 2024.
Passend onderwijs	We hebben zicht op ons aanbod van ondersteuning binnen de stichting doordat de schoolondersteuningsprofielen naast elkaar zijn gelegd.		Ook hebben we de zorgroutes binnen de scholen opnieuw bekeken en vastgesteld dat die aandacht behoeven binnen de teams. In de jaarplannen 2023-2024 is dit per school opgenomen, indien dit aandacht behoeft.
	Er is een passende plek voor elke leerling.		Op de Horizon werken we met groepen, waarin ook leerlingen van andere SCO-scholen kunnen instromen. Afgelopen schooljaar zijn de midden- en bovenbouw doorontwikkeld en is er een onderbouwobservatiegroep gestart.
	Samen met onze partners binnen onderwijs en jeugdhulpverlening zijn processen efficiënter ingericht, zodat de route naar de juiste ondersteuning sneller en beter verloopt en er		SCO Delft werkt samen met de gemeente en het SWV een aanpak uit en monitort deze aanpak, startend op De Horizon, waarbij geldstromen gebundeld worden en de vraag naar zorg zoveel mogelijk wordt weggezet bij 1 partner (E25).

	minder leerlingen wachten op hulp. Daarbij is elke thuiszitter er één te veel. Ook is opvoedondersteuning in samenwerking met de gemeente laagdrempelig voor ouders georganiseerd.		<p>Daarbij worden ook de mogelijkheden onderzocht voor het uitbreiden van de groepen in het PO.</p> <p>Tweemaal per jaar wordt de monitor thuiszitters bijgewerkt en worden de thuiszitters besproken, één keer in het directiebestuur, één keer in een bila, waarbij ook de effectiviteit van de aanpak aandacht krijgt.</p> <p>SCO Delft participeert actief in de uitwerking van de ambities van SWV.</p>
Kwaliteitszorg	Elke school heeft zicht op zijn eigen ontwikkeling ten opzichte van het inspectiekader d.m.v. een uitgevoerde zelfevaluatie.		Behoeft geen toelichting.
	We hebben zicht op de kwaliteit van toetsen in het VO.		<p>De wijze van toetsen en examinering wordt jaarlijks geëvalueerd aan de hand van de checklijsten vanuit de VO-raad voor examens en PTA's.</p> <p>Bovenschools wordt 2 tweemaal per jaar een bijeenkomst georganiseerd met directeuren en leden uit de examencommissies om kennis te delen.</p>
	We behouden en borgen de kwaliteit van ons onderwijs als het gaat om kwalificatie.		<p>De PDCA-cyclus wordt op stichtings-, school- en groepsniveau uitgevoerd, zoals in het kwaliteitskader staat beschreven.</p> <p>Het opstellen van analyses op basis van data (meetbaar en merkbaar) krijgt verdieping door effecten van onderwijsontwikkeling beter te monitoren op schoolniveau en onderbouwde prognoses een plek te geven.</p> <p>In de bila's tussen bestuur en directie wordt tweemaal per jaar de onderwijskwaliteit besproken met als doel om zicht te houden op de kwaliteit en er ieder vanuit zijn rol erop te kunnen sturen.</p>
	We hebben zicht op de kwaliteit van advisering vanuit PO naar VO.		<p>Bij leerlingbesprekingen in het PO zijn docenten uit het VO aangesloten en vice versa, om zo de advisering en monitoring op elkaar af te kunnen stemmen. Er is over en weer feedback gegeven op objectiviteit en doorgaande lijn.</p>

	Zicht krijgen op de kwaliteit van lerende netwerken in het PO.		Alle lerende netwerken in het PO zijn bezocht door de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit om zicht te krijgen op hoe de netwerken worden vormgegeven. Op basis van de methodiek 'waarderende dialoog' is het gesprek gevoerd over de visie op lerende netwerken, de huidige invulling en de ambities. In 2024 wordt een plan van aanpak opgesteld voor het doorontwikkelen van lerende netwerken.
	Versterken en verdiepen kwaliteitsanalyses in het PO.		Elke school werkt met ambitieuze doelen voor de eindtoets en de tussentoetsen. We kijken naar groei i.p.v. alleen naar resultaat. De kwaliteitsanalyses monitoren zowel kwalificatie als persoonsvorming en socialisatie. Elke school stelt prognoses op in percentages 1F en 2F/1S voor de leerjaren 6 en 7. De vierslag zien, begrijpen, handelen en verwachten is zichtbaar in de analyses. De dialoog rondom de kwaliteitsanalyses in de kwaliteitsgesprekken en op de IB/DB-dagen krijgt verdieping.
	Alle scholen scoren op of boven het landelijk gemiddelde van scholen met een soortgelijke populatie.		Alle PO-scholen hebben ambitieuze schooldoelen die hierop zijn afgestemd. Voor de meeste scholen geldt dat ze de komende twee jaar toewerken naar een score die past bij het stichtingsdoel. Dit doel wordt door de VO-scholen behaald.

2.1.3 Overige ontwikkelingen

De nieuwe koersbeweging is, zoals eerder toegelicht, in het schooljaar 2022/2023 voorbereid. We hebben in het proces om te komen tot de nieuwe koersbeweging in het bijzonder de tijd genomen voor het organiseren van feedback op ons onderwijs en het theoretisch onderzoeken van de maatschappelijke context. Daardoor zijn er geen ontwikkelingen geweest met een aanzienlijke impact op onderwijs en kwaliteit die nog geen plek hebben in de uitvoeringsagenda.

2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen

Het landelijk lerarentekort (en ook het tekort aan schoolleiders en ondersteuners) is onmiskenbaar één van de belangrijkste vraagstukken in het onderwijs op dit moment. Anders organiseren met behoud van de onderwijskwaliteit vraagt om onderzoek en

dialogoog. De wendbaarheid van de organisatie behouden en vergroten om te kunnen anticiperen op vraagstukken die door het lerarentekort ontstaan is zeer belangrijk. We doen dit door onderzoekmatig werken een plek te geven in de organisatie, regionaal samen te werken en oog te hebben voor contextueel leiderschap.

In het kader van landelijke onderwijsontwikkelingen volgen we de ontwikkelingen rondom het herziene curriculum. In relatie tot de ontwikkelingen rondom basisvaardigheden en kwaliteitszorg zorgen we voor kennisdeling in de organisatie. We voorzien dat curriculumbewustzijn een belangrijk thema zal worden de komende jaren in onderwijsland. We bereiden ons daar wel op voor en leggen daarbij de relatie met ons professionaliseringsbeleid, maar dit thema is niet concreet uitgewerkt in de koers.

2.1.5 Onderwijsresultaten

Primair Onderwijs

Wat is het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau (1F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?















School	% 1F behaald (over drie schooljaren)	Schoolweging (gemiddelde)	Aantal leerlingen (gemiddelde)
Max Havelaar Kindcentrum	97,7% 97,3%	23,6	53,3
CBS Het Talent	97,3% 97,0%	24,1	41,0
Christelijke Basisschool De Ark	96,3% 96,3%	27,1	12,0
Christelijke Basisschool Het Mozaïek	95,9% 95,3%	30,0	43,0
Christelijke Basisschool Rembrandt	92,9% 92,9%	34,3	15,7
CBS de Waterhof	91,4% 95,4%	30,0	38,7
Basisschool De Horizon	86,1% 89,8%	39,7	29,7

Legenda % 1F behaald






- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- | Signaleringswaarde inspectie (85,0%)
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Tabel 2.4.1 Gemiddelde percentage 1F over drie jaar op basis van de CET

Wat is het percentage leerlingen dat het streefniveau (1S/2F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?

School	% 1S/2F behaald (over drie schooljaren)	Schoolweging (gemiddelde)	Aantal leerlingen (gemiddelde)
Max Havelaar Kindcentrum	 68,1%	23,6	53,3
	 68,0%		
Christelijke Basisschool Het Mozaïek	 68,0%	30,0	43,0
	 57,9%		
Christelijke Basisschool De Ark	 63,9%	27,1	12,0
	 61,9%		
CBS Het Talent	 63,7%	24,1	41,0
	 66,7%		
CBS de Waterhof	 53,2%	30,0	38,7
	 58,8%		
Christelijke Basisschool Rembrandt	 48,2%	34,3	15,7
	 50,4%		
Basisschool De Horizon	 39,0%	39,7	29,7
	 43,2%		

Legenda % 1S/2F behaald

-  Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
-  Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
-  Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
-  Signaleringswaarde inspectie (afhankelijk van schoolweging)
-  Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

Analyse tabel 2.4.1 en 2.4.2

Voor de inspectie scoort een school voldoende als de signaleringswaarde wordt behaald. Omdat wij binnen SCO Delft werken met ambitieuze doelen, zetten wij het percentage 1F en 2F/1S ook af tegen ons stichtingsdoel.

Wat zien we:

Fundamentele niveau 1F

- Alle scholen halen de signaleringswaarde op het fundamentele niveau 1F (excl. correctiewaarde).
- Er zijn 5 scholen die het stichtingsdoel behalen op 1F ten opzichte van 3 scholen in 2021-2022. Deze scholen scoren op of boven het landelijk gemiddelde van scholen met een vergelijkbare schoolweging.
- Drie scholen behalen een score die hoger ligt dan het gemiddelde van scholen met dezelfde weging.
- Twee scholen behalen een score die op het gemiddelde van scholen met dezelfde weging ligt.
- Twee scholen behalen een score die onder het gemiddelde ligt van scholen met dezelfde weging. Deze twee scholen zijn wel beide gegroeid wat betreft het gemiddelde percentage 1F over drie jaar ten opzichte van 2021-2022.
- Ten opzichte van vorig jaar laten 4 van de 7 scholen groei zien in het percentage 1F. Bij twee scholen is een zeer lichte daling zichtbaar van 0.1%. Eén school laat een daling zien van 4% ten opzichte van 2021-2022.

Streefniveau 2F/1S

- Alle scholen halen de signaleringswaarde van het streefniveau 1S/2F.
- Daarvan behalen 3 scholen een score die hoger ligt dan de signaleringswaarde van de inspectie EN die hoger ligt dan het gemiddelde van scholen met dezelfde weging (stichtingsdoel). Dit aantal is gelijk aan vorig jaar. De Ark is licht gegroeid in

percentage en behaalt het stichtingsdoel nu wel, vorig jaar niet. De Rembrandtschool behaalde in 2021-2022 het stichtingsdoel en dit jaar niet.

- Daarvan behalen 4 scholen een score die hoger ligt dan de signaleringswaarde van de inspectie EN onder het gemiddelde van scholen met dezelfde weging. Dit aantal is gelijk aan vorig jaar.
- Ten opzichte van vorig jaar zijn 4 scholen gestegen in percentage 2F/1S.

Wat begrijpen we hier uit:

De scholen met de hoogste weging (met uitzondering van Het Mozaïek) laten de meeste risico's zien. De Waterhof en De Horizon zijn in samenwerking met HCO een intensief traject gestart gericht op het pedagogisch en didactisch handelen. Deze scholen laten nu groei zien en lijken daarmee tijdig en accuraat te hebben gehandeld. De Rembrandtschool is voornemens in 2023-2024 een risicoanalyse uit te laten voeren en middels een plan van aanpak gericht te werken aan het verbeteren van het onderwijs.

- De Rembrandtschool daalt in percentage en de prognose (zie onder) laat zien dat, als we niets extra's inzetten, de daling zich voort zal zetten.
- De Horizon laat op zowel 1F als op 1S/2F groei zien in percentage. Het percentage 1F ligt echter nog wel heel dicht tegen de signaleringswaarde aan.
- De Waterhof laat ook groei zien in het percentage 1F en 2F/1S en groeit verder van de signaleringswaarde af.

Voor de andere vier scholen geldt dat er veel aandacht is voor het borgen van processen en afspraken en het behouden van de kwaliteit. Dit heeft ook in de nieuwe Koersbeweging 2027 een prominente plek gekregen. Afgelopen schooljaar is meermaals bevestigd dat we de goede dingen doen. Dat blijkt bijvoorbeeld uit de zelfevaluatie, het inspectiebezoek en het dashboard van het bestuur. Het blijft ons inziens altijd belangrijk om in gesprek te blijven over wat dat goede dan is en welke effecten we daarvan zien. Schooloverstijgend kennis delen en dialoog voeren over onderwijs faciliteren we daarom met elkaar. Zo delen we ervaringen rondom een inspectiebezoek of HCO-traject in het directieberaad en organiseren we IB/DB-dagen met elkaar.

Afgelopen schooljaar hebben we met elkaar verschillende instrumenten ingezet en ontwikkeld om 'zicht te krijgen op de kwaliteit'. Het dashboard dat door de school en het bestuur wordt ingevuld en besproken, is daar een voorbeeld van. Door middel van het dashboard wordt de kwaliteit van onderwijs integraal bekeken en kunnen zowel risico's als effectief handelen snel worden gesignaleerd.

Wat zegt dit over het handelen:

Sectorbreed is een aantal interventies afgestemd die een positief effect lijken te hebben:

- het stellen van hoge doelen;
- inzetten op pedagogisch/didactisch handelen – alle scholen hebben (opnieuw) aandacht voor een instructiemodel en alle scholen werken met kwaliteitskaarten waarop (vakspecifieke) afspraken zijn vastgelegd;
- het verbeteren van de kwaliteitsanalyses en de dialoogvoering daarover middels bila's en IB/DB-dagen;
- het expliciteren van de kwaliteitszorg, daarop een doel stellen en instrumenten inzetten;
- Het faciliteren van lerende netwerken.

Daarnaast is er op de scholen in de kwaliteitsanalyses inzichtelijk gemaakt welke interventies effectief zijn geweest en welke niet. Die interventies zijn afgestemd op de context van de school, de behoefte van de populatie en de fase van ontwikkeling

waarin een school zich bevindt, maar we blijven het belangrijk vinden om die kennis met elkaar te delen.

In het schooljaar 2023-2024 gaan we specifiek inzetten op het verhogen van 2F/1S en met name op het verhogen van het percentage 1S bij rekenen. Uit onderstaand overzicht blijkt namelijk dat daar de meeste winst te behalen valt. Dat sluit aan bij het landelijk beeld, dat in de Staat van het Onderwijs 2023 geschetst wordt.

Wat verwachten we:

In bovenstaande analyse worden de resultaten al afgezet tegen het stichtingsdoel. Dat stichtingsdoel blijkt uitdagend, maar haalbaar. Bijna alle scholen groeien naar het behalen van het stichtingsdoel toe en waar we risico zien, wordt een plan van aanpak opgesteld.

In de kwaliteitsanalyses van de scholen worden de resultaten afgezet tegen de gestelde schooldoelen. Op basis van de analyse en de gesprekken daarover, worden nieuwe schooldoelen opgesteld.












Invulling socialisatie en persoonsvorming:

Iedere school monitort minimaal jaarlijks, veelal twee keer per jaar de sociale veiligheid en het welbevinden van de leerlingen. Iedere school krijgt de ruimte om een gevalideerde monitor te hanteren die aansluit bij het lesaanbod op sociaal-emotioneel gebied. Sommige scholen hebben zowel hun eigen monitor als vensters afgenomen. In de kwaliteitsanalyses van de scholen zelf is een analyse opgemaakt. Deze analyses zijn in het IB-platform en op de IB/DB-dag met elkaar gedeeld en besproken. Ook zijn veiligheid, welbevinden en het pedagogisch klimaat onderdelen in het dashboard van het bestuur en daarmee ook onderwerpen van gesprek in de bila's. Een aantal ontwikkelingen van schooljaar 2022-2023:




- Meerdere scholen werken met kindgesprekken en/of portfolio's. Daarin is aandacht voor eigenschappen en competenties gericht op socialisatie en persoonsvorming. Om die kindgesprekken goed vorm en inhoud te kunnen geven, wordt door verschillende leerteams en specialisten in de organisatie onderzoek gedaan. Bevindingen worden via verschillende wegen met elkaar gedeeld, bijvoorbeeld in het IB-platform of het lerende netwerk 'SEL' (sociaal emotioneel leren);
- De monitor 'ZIEN' die 4 van de 7 scholen hanteren, is vanaf 2023-2024 niet meer gekoppeld aan ParnasSys. Voor alle scholen die hiermee werken was dit aanleiding om onderzoek te doen naar andere monitors;
- In het schooljaar 2022-2023 heeft een aantal specialisten kennis opgedaan rondom SEL bij Kees van Overveld. Via de SCO-Academie worden intern begeleiders, SEL-specialisten en andere geïnteresseerden in schooljaar 2023-2024 door Kees van Overveld verder geschoold op het gebied van SEL.

Voortgezet Onderwijs

Wat is het slaagpercentage per onderwijssoort 2022-2023?

	Slaagpercentage 2022-2023	Landelijk gemiddelde	Percentiel	Aantal deelnemers	Aantal deelnemers				
					18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
vmbo-b	 100,0%	96,1 %	100	20	100%	100%	100%	100%	100%
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-003  100,0%	96,1 %	100	20	100%	100%	100%	100%	100%
vmbo-k	 100,0%	94,1 %	100	32	100%	100%	97%	100%	100%
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-003  100,0%	94,1 %	100	32	100%	100%	97%	100%	100%
vmbo-(g)it	 97,3%	91,3 %	87	110	93%	98%	98%	97%	97%
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-002  97,1%	91,3 %	79	102	94%	98%	98%	97%	97%
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-003  100,0%	91,3 %	100	8	67%	100%	100%	100%	100%
havo	 85,8%	84,2 %	53	148	88%	95%	96%	95%	86%
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-000  85,8%	84,2 %	53	148	88%	95%	96%	95%	86%
vwo	 93,2%	88,6 %	81	103	97%	99%	98%	98%	93%
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-000  93,2%	88,6 %	73	103	97%	99%	98%	98%	93%

Legenda percentielscore

-  Percentielscore 75 of hoger (25% best presterende scholen)
-  Percentielscore tussen 25 en 75
-  Percentielscore 25 of lager (25% slechtst presterende scholen)
-  Percentielscore (nog) niet bepaald

Analyse:

Sc Delfland: Het totale slagingspercentage is 98% (SCO Delft en de Stichting Scholengroep Spinoza). 'Traditioneel' werd dit overzicht uit Vensters voor Verantwoording gebruikt om te komen tot een landelijk benchmark. Het verschil tussen SE en CE is geen indicator meer, maar er wordt door de inspectie wel op toegezien dat er niet meer dan drie jaar achtereen een groot verschil is tussen het SE en CE. Het verschil tussen SE en CE is binnen alle leerwegen kleiner dan de toegestane marge en wordt, ook omdat alle indicatoren goed zijn, buiten de analyse gehouden.

CLD locatie Hof van Delft: Jaarlijks ontvangen wij via Vensters voor Verantwoording rapportages van onder andere de slagingspercentages. Deze landelijk benchmark laat zien dat wij tot de beste 25% presterende scholen behoren.

Wat is het driejaarsgemiddelde van het centraal examen per onderwijssoort binnen uw bestuur?

		Examen driejaarsgemiddelde 2020-2022		20-21	21-22	22-23
vmbo-b						
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-003		6,78	6,85	6,63	6,86
			6,41			
vmbo-k						
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-003		6,29	6,22	6,12	6,49
			6,19			
vmbo-(g)t						
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-002		6,50	6,43	6,42	6,65
			6,14			
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-003		6,12	5,91	6,40	
			6,12			
havo						
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-000		6,55	6,65	6,45	6,55
			6,23			
vwo						
Christelijk Lyceum Delft, loca...	01GX-000		6,74	6,68	6,81	6,74
			6,24			

Legenda

- Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
- Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
- Inspectienorm voor uw school

Analyse:

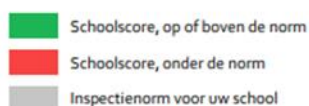
Sc Delfland: Over de hele linie zijn de examencijfers op of boven de inspectienorm. Er zijn echter wel risico's te determineren. Inzoomend op de examencijfers van de afzonderlijke vakken is de analyse dat de resultaten grondig geëvalueerd moeten worden.

- De resultaten van het vak Engels waren in 2021-2022 over de hele linie onvoldoende ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Daar is toen door de vaksectie een analyse van gemaakt en een verbeterplan op ingezet. Dit jaar behalen de BBL-leerlingen een percentiel van respectievelijk 62 (Stichting Scholengroep Spinoza) en 75 (SCO Delft). Dit is aanzienlijk hoger dan de score van vorig jaar. De KBL-leerlingen behalen een percentiel van 31 (SCO Delft) en 64 (Stichting Scholengroep Spinoza). Kijkend naar het gemiddelde cijfer van alle leerlingen, dan is dit een 6,8. Dit is gelijk aan het landelijk gemiddelde. Dit is een aanzienlijk hogere score dan in 2021-2022. De GL-leerlingen scoren over de hele linie nog onder het landelijk gemiddelde.
- In het schooljaar 2020-2021 vielen de resultaten van Nederlands enigszins tegen. De afgelopen jaren is dat fors verbeterd en is er een opwaartse trend zichtbaar. Binnen alle leerwegen wordt er, gezien vanuit het perspectief van de school, boven het landelijk gemiddelde gescoord.
- Over de hele linie is het examencijfer van het vak NASK onder het landelijk gemiddelde. Er is gezien vanuit het perspectief van de hele school een score onder het landelijk gemiddelde in de BBL (14 deelnemers scoren een 6,3 ten opzichte van 6,4) en in de KBL (12 deelnemers scoren een 5,9 ten opzichte van 6,1).
- Binnen de GL is het vak wiskunde een punt van aandacht. Er doen in totaal 17 leerlingen examen. Alhoewel het cijfer hoger ligt ten opzichte van vorig jaar, wordt er nog steeds onder het landelijk gemiddelde gescoord.

CLD locatie Molenhuispad: Scholen op de kaart laat in heel grove gemiddelden zien hoe de resultaten van de eindexamens waren. Die zijn op het CLD nog steeds goed. Een nadere analyse per vak laat zien dat er een interessante kloof ontstaan is tussen de SE- en CE-resultaten bij de bètavakken: vooral bij wiskunde is het SE-resultaat gemiddeld fors lager dan het CE-resultaat. Het tegenovergestelde (hogere SE-resultaten dan CE-resultaten) zien we bij de kunstvakken en met name bij muziek. Er zijn daarover gesprekken gestart met de betreffende secties.

Wat is de onderwijspositie in leerjaar 3 t.o.v. het basisschooladvies voor de scholen binnen uw bestuur?

School en vergelijkingsgroep		Driejaarsgemiddelde	19-20	21-22	22-23
Christelijk Lyceum Delft, locatie ... (vmbo breed en vmbo breed / havo)	01GX-002	-10,05 % 17,01 %	18,52 %	9,52 %	21,57 %
Christelijk Lyceum Delft, locatie ... (havo / vwo)	01GX-000	7,66 % 4,75 %	10,29 %	5,94 %	6,64 %
Christelijk Lyceum Delft, locatie ... (vmbo breed en vmbo breed / havo)	01GX-003	-10,05 % 26,79 %	16,36 %	27,78 %	35,59 %



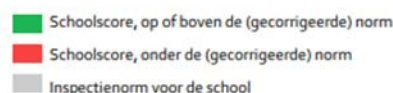
Analyse:

Sc Delfland: Over de gehele lijn scoort sc Delfland ruim boven de norm. Kijkend naar de individuele leerling kan er gesteld worden 'dat wat erin zit, eruit gehaald wordt'. Er wordt 'opstroomgericht' gedetermineerd. Hierbij wordt geaccepteerd dat dit ten koste gaat van de hoogte van het examencijfer van het gehele cohort. Het gaat per slot van rekening om het individu.

CLD locatie Hof van Delft: Over de gehele lijn scoort CLD locatie Hof van Delft ruim boven de norm. De inspectienorm -10,05% ten opzichte van het behaald resultaat van 17,97% bevestigt dit.

Wat is de gemiddelde onderbouwsnelheid van de scholen in het bestuur?

School		Onderbouwsnelheid (gemiddeld %)	19-20	20-21*	21-22	22-23
Christelijk Lyceum Delft, locatie Hof van...	01GX-002	95,13 % 94,81 %	96,80%	96,41%	95,22%	93,09%
Christelijk Lyceum Delft, locatie Molenhu...	01GX-000	97,17 % 95,04 %	98,33%	96,86%	96,42%	96,82%
Christelijk Lyceum Delft, locatie sc Delf...	01GX-003	98,67 % 94,49 %	98,43%	97,60%	100,00%	97,60%



Analyse:

CLD locatie Hof van Delft: Over de gehele linie scoort het CLD locatie Hof van Delft ruim boven de norm. De inspectienorm 94,80% ten opzichte van het behaald resultaat van 96,37% bevestigt dit. Het voorkomen van zittenblijven is een van de opdrachten in de onderbouw. Uitbreiding van het mentoraat en een overstapprogramma PO-VO dragen daaraan bij.

CLD locatie Molenhuispad: De teamleiders onderbouw houden de doorstroom nauwlettend in de gaten. Het niveau van de instromende leerlingen was in de afgelopen jaren meer ongewis dan voorheen, wat meer aandacht voor determinatie vroeg in het afgelopen jaar.

Wat is het gemiddelde bovenbouwsucces van de scholen in het bestuur?

School	Bovenbouwsucces (gemiddeld %)	19-20	20-21*	21-22	22-23	
vmbo-b						
Christelijk Lyceum Delft, locatie sc Delf...	01GX-003	94,67 %	100,00%	100,00%	95,92%	88,24%
		85,37 %				
vmbo-k						
Christelijk Lyceum Delft, locatie sc Delf...	01GX-003	98,36 %	98,33%	92,75%	98,48%	98,25%
		85,04 %				
vmbo-(g)t						
Christelijk Lyceum Delft, locatie Hof van...	01GX-002	90,03 %	96,44%	90,59%	90,13%	82,02%
		85,35 %				
Christelijk Lyceum Delft, locatie sc Delf...	01GX-003	97,87 %			100,00%	96,00%
		84,93 %				
havo						
Christelijk Lyceum Delft, locatie Molenhu...	01GX-000	81,35 %	89,43%	84,07%	78,80%	75,89%
		80,35 %				
vwo						
Christelijk Lyceum Delft, locatie Molenhu...	01GX-000	85,96 %	87,16%	86,75%	83,73%	86,93%
		81,15 %				

■ Schoolscore, op of boven de (gecorrigeerde) norm
■ Schoolscore, onder de (gecorrigeerde) norm
■ Inspectienorm voor de school

Analyse:

Sc Delfland: Alles overziend is het bovenbouwsucces op orde. Er wordt een onderscheid gemaakt naar schoolsoort: vmbo-B of vmbo-K. In 'Vensters' wordt de schoolsoort vmbo-G op dit onderdeel niet vermeld vanwege een te gering aantal examenkandidaten. Over de hele linie wordt er boven de norm gescoord.

CLD locatie Hof van Delft: Over de gehele linie scoort het CLD locatie Hof van Delft ruim boven de norm. De inspectienorm 85,21 % ten opzichte van het behaald resultaat van 92,44 % bevestigt dit. Hier is wel sprake van enige zorg. Op de CLD locatie Hof van Delft is het aantal doubleurs in mavo-3 de afgelopen 2 leerjaren gestegen. Dit sluit aan bij de landelijke trend.

CLD locatie Molenhuispad: De verwachte grote afstroom in 4-havo bleek minder groot dan gedacht, maar behoeft nog steeds aandacht. De teamleiders bovenbouw analyseren waar dit afstroomrisico door wordt bepaald en hebben plannen gemaakt om die komend schooljaar verder te beperken. Aandacht verdient daarbij de drempelloze instroom uit 4-mavo.

Resultaten basisvaardigheden VO rekenen en taal

Sc Delfland: Het cohort 2022-2023 is het 2e cohort waarvan de referentieniveaus in beeld worden gebracht.

Resultaten Nederlands leesvaardigheid Kijkend naar beide cohorten is zichtbaar dat het instroomniveau van de BL-leerlingen iets lager is ten opzichte van het landelijke beeld. Bij de KL-leerlingen is het instroomniveau fractioneel hoger. De vaardigheidsontwikkeling van de BL-leerlingen loopt gelijk op met het landelijke beeld. De achterstand wordt niet ingelopen. De leerontwikkeling van de KL-leerlingen blijft fractioneel achter ten opzichte van het landelijke beeld.

Resultaten rekenen-wiskunde Kijkend naar beide cohorten is het instroomniveau van BL-leerlingen fractioneel lager ten opzichte van het landelijke beeld. De leerontwikkeling van de BL-leerling is duidelijk hoger dan het landelijke beeld. De KL-leerlingen hebben over de hele linie een hoger instroomniveau ten opzichte van het landelijke beeld. Daarnaast is zichtbaar dat de leerontwikkeling van de BL- en KL-leerlingen duidelijk hoger ligt, dan de leerontwikkeling die naar voren komt uit het landelijke beeld.

Resultaten Engels Het cohort 2021-2022 liet vorig jaar een negatieve vaardigheidsontwikkeling zien. Door de vaksectie is er een verbeterplan opgesteld. Er is onder andere gekozen voor een andere methode. Kijkend naar beide cohorten is het instroomniveau over de hele linie hoger dan het landelijk gemiddelde vaardigheidsniveau. Van cohort 2021-2022 blijft vooral de ontwikkeling van de BL-leerlingen nog achter. De vaardigheidsontwikkeling van de KL-leerlingen laat daarentegen wel een positieve ontwikkeling zien. De ontwikkeling van cohort 2022-2023 laat een positiever beeld zien vergeleken met de ontwikkeling van het cohort 2021-2022. De leerontwikkeling is iets minder ten opzichte van het landelijke beeld. Duidelijk zichtbaar is de positieve ontwikkeling van de kwaliteit binnen dit vakgebied het afgelopen jaar.

CLD locatie Hof van Delft: Bij de leerlingen is aan het begin van het schooljaar in de brugklas de Cito VAS afgenomen. De zogenaamde 0-meting horende bij Engels, Nederlands en wiskunde/rekenen. Deze kreeg later een vervolg met een tweede meting. Bij Cito VAS 0 presteert 15% onder en 10% boven het landelijk gemiddelde. Bij Cito VAS 1 was dat percentage hetzelfde. Deze resultaten werden alleen gebruikt bij leerlingbesprekingen.

CLD Molenhuispad: We zien dat de leerlingen bij CITO 0 en CITO 1 opnieuw op of marginaal boven het gemiddelde scoorden op rekenen, Nederlands en Engels. Vorig jaar constateerden we dat dat een achteruitgang was ten opzichte van de eerdere jaren, waarin er bovengemiddeld werd gescoord. Het niveau van de instroom is dus niet verder gezakt, maar ook niet gestegen. Voor taal hebben we een plan ontwikkeld om te komen tot taalbeleid na afloop van het project 'Na PISA de Lente'. Voor rekenen is de opdracht om rekenbeleid te ontwikkelen (verder dan we al waren), ook door de bril van een nieuwe inspectie criterium rekenen.

Resultaten basisvaardigheden burgerschapsonderwijs

Sc Delfland: In het schooljaar 2021-2022 is er een start gemaakt met het uitwerken van het burgerschapsonderwijs op basis van 'de 9 ijkpunten voor goed burgerschapsonderwijs'. In de kern gaat het om twee vragen: Wat is goed burgerschapsonderwijs? Wat zijn de bouwstenen die we nodig hebben om dat te bereiken?

Er is een visie op burgerschap geformuleerd. In deze visie is omschreven waartoe we onze leerlingen willen toerusten. De uitwerking van deze visie in termen van concrete leerdoelen is in het schooljaar 2022- 2023 begonnen. Alle vaksecties hebben in hun vakwerkplan leerdoelen geformuleerd ten aanzien van burgerschap. Ook is er een studiemiddag verzorgd over burgerschapsonderwijs. De opbrengst hiervan is een vastgestelde visie op burgerschapsonderwijs. Ook in het professionaliseringsplan is aandacht besteed aan het burgerschapsonderwijs.

Met het instrument Rovict is in twee groepen een nulmeting gedaan bij wijze van pilot. De opbrengst van deze meting was nog vrij summier en stelde de werkgroep niet in staat om doelen te stellen voor het schooljaar 2023-2024. Burgerschap is onderdeel van de kwaliteitscyclus.

CLD locatie Molenhuispad: Er is een inventarisatie gemaakt van de staat van het burgerschapsonderwijs bij ons op school. De korte samenvatting daarvan is dat burgerschapsonderwijs in alle haarvaten van onze school aanwezig is, maar dat dat expliciet gemaakt moet worden. Er ontbreekt dus bewustzijn en ook een lijn. Op individueel niveau voelen niet alle personeelsleden zich in staat om goede gesprekken met een klas of een individuele leerling met een aan burgerschap gerelateerd thema te voeren. De NPO-werkgroep burgerschap heeft een tweeledige opdracht gekregen: de extra uren 'burgerschap' bij godsdienst in jaar 2023-2024 vormgeven en daarnaast een slag maken in de visie- en beleidsontwikkeling van burgerschapsonderwijs voor de toekomst.

2.1.6 Toetsing en examinering in het voortgezet onderwijs

Voor scholen voor voortgezet onderwijs is het sinds 1 augustus 2021 verplicht de examencommissie ingesteld te hebben. Alle VO-locaties hebben een eigen examencommissie. De belangrijkste taak van de examencommissie is het borgen van de kwaliteit van de schoolexaminering. De examencommissie kijkt naar het geheel van de kwaliteit van schoolexaminering binnen de school. De checklisten die de VO-raad heeft gepubliceerd zijnde 'Examenreglement', 'Programma van toetsing en afsluiting' en 'De kwaliteit van schoolexaminering' worden benut om de kwaliteit van examinering en toetsing te borgen.

De examencommissie heeft naast de uitvoering van meer standaard taken ook een rol in een duidelijke en transparante taak- en verantwoordelijkheidsverdeling binnen de examenorganisatie, het verloop van de examens, de kwaliteit van het PTA en het examenreglement, of wordt voldaan aan de wettelijke eisen, de kwaliteit van de totstandkoming van de schoolexamintoetsen en dergelijke.

Twee keer per jaar komen toetsexperts vanuit de drie locaties, een afvaardiging van het directiebestuur, de bestuurder en de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit bijeen met als thema 'Examinering, Toetsvisie en Toetsbeleid'. Het doel van deze bijeenkomsten is kwaliteitsborging en het proces aangaande dit thema met elkaar te delen. Alle locaties beschikken over een toetsvisie en toetsbeleid of werken hiernaartoe. Daarnaast zijn de ontwikkeling van toetsmatrijzen, kwaliteitszorg en toetsfrequentie thema's in deze kennisgroep.

2.1.7 Onderwijs aan nieuwkomers

Voor kinderen die korter dan 1 jaar in Nederland zijn hebben we binnen SCO Delft speciale taalgroepen. In deze taalgroepen leren de kinderen Nederlands. Kinderen die korter dan 1 jaar in Nederland zijn en binnen Delft worden aangemeld bij een school worden in de meeste gevallen verwezen naar de taalgroepen in Delft. Binnen Delft waren in 2023 6 taalgroepen waaronder 4 groepen binnen SCO Delft, namelijk op basisschool De Horizon en de Rembrandtschool. Binnen Delft werken de 4 taalscholen samen, de scholen participeren samen met de gemeente Delft en het ISK in een projectgroep.

We onderscheiden verschillende doelgroepen:

- kinderen van kennismigranten
- kinderen van statushouders
- kinderen die wonen in het azc

In 2023 zijn we een samenwerking gestart met het azc. Alle kinderen gaan vanuit het azc naar één van de taalgroepen in Delft. Binnen SCO Delft hebben we 60 plekken binnen de taalgroepen. Deze groepen zijn voor kinderen ouder dan 7 jaar. Jongere kinderen gaan in de reguliere groepen naar school.

Kinderen in de taalgroepen krijgen na één jaar een taaltoets. Afhankelijk van de beheersing van het Nederlands kunnen kinderen uitstromen naar een reguliere groep of de plek in de taalgroep wordt met een half jaar verlengd. We gaan met ouders in gesprek over een geschikte uitstrooplek. Kinderen kunnen uitstromen binnen een groep op De Horizon of de Rembrandtschool, maar ook naar reguliere groepen in een school in de buurt. Oudere kinderen vertrekken naar het ISK.

Voor de nieuwkomers op het VO is extra begeleiding georganiseerd. Deze extra begeleiding bestaat uit RT-lessen en versterkt mentoraat. In de extra RT-lessen wordt aandacht gegeven aan het ontwikkelen van de Nederlandse taal. Het versterkt mentoraat is erop gericht om de leerling zich sneller thuis te laten voelen op school en om de leerling te begeleiden bij vragen.

2.1.8 Internationalisering

Huidige en toekomstige ontwikkelingen met betrekking tot internationalisering in het voortgezet onderwijs:

We zien internationalisering als onderdeel van ons burgerschapsonderwijs, waarbij we leerlingen leren om over de grenzen heen te kijken. We streven ernaar dat onze leerlingen beseffen dat ze verbonden zijn met de rest van de wereld, zodat ze daar in hun toekomst goed naar kunnen handelen. Internationalisering is net als burgerschap geen apart vak, maar geïntegreerd in het curriculum. Het raakt immers meerdere vakgebieden.

Daarnaast organiseren we een aantal concrete internationaliseringsactiviteiten. Te denken valt aan:

- internationale werkweken
- studiereizen
- onderbouwexcursies binnen Europa
- ontvangen van leerlingen uit Frankrijk en Duitsland. In 2022 is echter een groot aantal activiteiten, die normaal de grens overgaan, in Nederland georganiseerd, omdat de omstandigheden/maatregelen rondom corona zich nog moeilijk lieten voorspellen.

2.1.9 Onderzoek

Het thema 'onderzoek' komt op verschillende manieren terug in onze visie en beleid:

- Een onderzoekende leercultuur is één van de vijf kwaliteitscriteria. We stimuleren onze leerlingen en medewerkers om nieuwsgierig te zijn, te onderzoeken en open te staan voor andere perspectieven. We streven naar een actieve leerhouding, geven elkaar de ruimte om dingen te ontdekken en organiseren feedback op ons handelen. Door tijd te nemen voor onderzoek, geven we doordacht vorm aan schoolontwikkeling. Daarnaast is er veel aandacht voor het met en van elkaar leren. Zowel van leerlingen als van medewerkers.
- Onderzoeksmatig werken is onderdeel van de kwaliteitszorg. We benutten verschillende bronnen van data, zoals NRO-rapportages, observaties, opbrengsten, theoretisch onderzoek, voor analyses en evaluaties. Daarbij besteden we aandacht aan het stellen van de goede onderzoeksvragen, waardoor analyses verdieping krijgen.
- Het benutten van wetenschappelijk onderzoek heeft een stevige plek in ons professionaliseringsbeleid. Zo hanteren we als uitgangspunt voor het beleid dat professionaliseringsactiviteiten getoetst worden aan kenmerken die vanuit

onderzoek effectief blijken. Daarnaast benutten we ook diverse vormen van activiteiten, waarin onderzoeksmatig werken een plek heeft. Een voorbeeld daarvan is het werken met lerende netwerken.

- Evidence-informed werken is een doel in de Koersbeweging 2027 binnen het thema 'duurzaam personeelsbeleid'. Als onderdeel van het persoonlijk leiderschap van iedere medewerker in onze organisatie zien we het ophalen van feedback en het reflecteren op ons handelen als vanzelfsprekendheid. Daarnaast verwachten we van alle medewerkers een onderzoekende en kritische houding en werken we evidence-informed. Onder evidence-informed handelen verstaan we dat de medewerker vanuit een stevige basis van actuele wetenschappelijke kennis naar eigen inzicht kan oordelen en handelen.

2.1.10 Inspectie

De Inspectie van het Onderwijs heeft in maart en april 2023 een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij SCO Delft. In een vierjaarlijks onderzoek staan de volgende hoofdvragen centraal:

- Waarborgt het bestuur met zijn (be)sturing de kwaliteit op de scholen en is er sprake van deugdelijk financieel beheer?
- Heeft het bestuur ambities gericht op de verdere ontwikkeling van de scholen en draagt dit bij aan de kernfuncties van het onderwijs?

Het vierjaarlijks onderzoek is op maat ingericht en bestaat uit verschillende onderzoeksactiviteiten. Zo is gesproken met het bestuur, stafleden, directieberaden, het IB-platform, toezichthouders en de GMR/MR. Daarnaast is verificatieonderzoek uitgevoerd op diverse scholen waaronder 2 PO-scholen: Max Havelaar Kindcentrum en De Horizon. Ook is het SKILLSlab bezocht door de hoofdinspecteur.

Het oordeel van de inspectie laat op alle drie de standaarden 'goed' zien. Dat geeft ons de bevestiging dat we de goede dingen doen. De inspectie gaf ons terug dat SCO Delft zich kenmerkt door een sterke verbetercultuur en hoge ambitie. We hebben goed zicht op kwaliteit, maar zijn ons ook bewust van de onderdelen die we willen verbeteren. Dat herkennen we.

BESTURING, KWALITEITZORG EN AMBITIE	O	V	G
BKA1 Visie, ambities en doelen			☑
BKA2 Uitvoering en kwaliteitscultuur			☑
BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog			☑

Als aanbeveling nemen we in de nieuwe koersbeweging mee dat we ons de komende jaren intensief gaan richten op het verder integreren van burgerschapsonderwijs om onze leerlingen nog beter voor te bereiden op hun plek in de samenleving.

In juni is Het Talent bezocht voor een onderzoek naar 'goed'. Het bestuur had de school voorgedragen voor goed bij de inspectie. Het onderzoek heeft bevestigd dat de kwaliteit van onderwijs op Het Talent hoger ligt dan de basiskwaliteit die geboden moet worden en aansluit bij het oordeel 'goed'.

2.1.11 Visitatie

In februari 2023 heeft een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden, op aanvraag van SCO Delft, door de PO-Raad. De bestuurlijke visitatie is ontwikkelgericht en heeft betrekking op het gehele schoolbestuur, dat wil zeggen: het samenspel tussen de intern toezichthouder, bestuurder(s), schooldirectie en het medezeggenschapsorgaan. De focus ligt daarbij op het in beeld krijgen van ontwikkelpunten en de mogelijkheden voor verdere bestuurlijke professionalisering. Leren van elkaar staat daarin centraal. Het

door de visitatiecommissie opgestelde visitatierapport bevat daarom adviezen, aanbevelingen of voorstellen voor verbetering en verdere ontwikkeling. Het doel van de bestuurlijke visitatie is dus expliciet NIET gericht op verantwoorden en controleren. In de voorbereiding op deze visitatie hebben we een uitgebreide zelfevaluatie opgesteld, wat de commissie als input heeft meegenomen voor het gesprek met bestuurder, directeuren, stafleden, GMR/MR, RvT en externe stakeholders.

Wat we meenemen uit de interne dialoog op basis van het uiteindelijke rapport:

- Het positieve beeld dat de commissie teruggeeft aan SCO Delft. Woorden die daarin terugkomen zijn betrokken, verbindend, ontwikkeling, verantwoordelijk, ruimte voor autonomie, zorgvuldig en samenwerken met omgeving.
- De balans die nog aangebracht of geëxpliciteerd kan worden tussen sturen en ruimte geven aan autonomie. In 2022-2023 hebben we hier na de visitatie al over gesproken als het gaat om de rol van de bestuurder. Ook in de rol van de schoolleider is dit een interessant thema. We nemen dit thema mee naar 2023-2024.
- Het gesprek over onderwijskundig leiderschap en het definiëren van onderwijskundig leiderschap nemen we mee in de nieuwe koersbeweging. Wat verstaan we onder onderwijskundig leiderschap? Hoe wordt onderwijskundig leiderschap belegd in de organisatie? Hoe geven we vorm aan gedeeld leiderschap? Hoe geven we in de uitvoering vorm aan de sturingsfilosofie?
- Hoe kunnen lerende netwerken nog meer verdieping krijgen? In 2022-2023 heeft de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit al een aantal lerende netwerken bezocht om op basis van de waarderende dialoog zicht te krijgen op de visie, het functioneren en de ambities van lerende netwerken. Op basis daarvan kunnen we een plan van aanpak maken voor verdieping. Het bezoeken van de netwerken loopt in 2023-2024 nog door.
- Het thema integriteit is goed geborgd in beleid, maar zou meer aandacht kunnen krijgen in de dialoog.

2.1.12 Passend Onderwijs

De sector PO werkt samen met PPO Delflanden. Dit is een samenwerkingsverband van 23 PO-schoolbesturen met ruim 80 scholen in de gemeenten Delft, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp en Lansingerland.

In het kader van passend onderwijs zijn de volgende ontwikkelingen opgepakt door de sectoren.

Primair onderwijs:

- Alle schoolondersteuningsprofielen zijn naast elkaar gelegd om in kaart te brengen voor welke leerlingbehoeften, die buiten de basisondersteuning vallen, we voldoende aanbod hebben en wat mist.
- Er is op de IB/DB-dag uitgebreid gesproken over de doorontwikkeling van de rol van intern begeleider naar kwaliteitscoördinator. De voorzitter van het IB-platform is naar een scholingsdag over dit thema geweest en we hebben bijbehorende literatuur onderzocht.
- De zorgroutes op de scholen hebben opnieuw aandacht gekregen naar aanleiding van een audit op Het Talent. Hierbij staan onder andere de volgende vragen centraal:
 - Zijn de zorgniveaus voldoende bekend bij alle onderwijsprofessionals in de school?
 - Op basis waarvan wordt bepaald of de leerling naar een volgend zorgniveau stapt op een bepaald vakgebied en wie worden daarbij betrokken?
 - Hoe worden die keuzes zichtbaar gemaakt en geborgd in het systeem?
 - Handelen we voldoende accuraat?

- Het aantal partners waarmee gewerkt wordt in de scholen is ongewenst groot. Dat maakt zorg inefficiënt en de druk voor de leraren en andere betrokken medewerkers groot. Op meerdere scholen wordt onderzocht hoe op basis van contracten samenwerking met minder zorgaanbieders kan worden vormgegeven.

Vraagstukken rondom passend onderwijs spelen regelmatig op als het gaat om complexe casuïstiek rondom een leerling, de rol van interne begeleiding in de school en de personeelstekorten in het onderwijs. Deze vraagstukken zorgen voor wachttijden en instabiliteit van zorg. Dit versterkt de behoefte aan eigen regie en de behoefte aan een versterkte samenwerking met stakeholders.

De middelen voor passend onderwijs vanuit de samenwerkingsverbanden worden volledig toegekend aan de scholen met de opdracht om passend onderwijs vorm en inhoud te geven. Deze middelen worden vooral ingezet op formatie, ter versterking van de basisondersteuning en lichte ondersteuning. Dit betreft de (extra) inzet van leraren, leraarondersteuners, onderwijsassistenten en IB'ers. De middelen worden daarnaast ook ingezet om initiatieven die scholen ontwikkelen op het gebied van passend onderwijs te bekostigen. De middelen voor individuele arrangementen worden ingezet om leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften extra hulp en begeleiding te bieden. Die extra ondersteuning kan soms door de school zelf worden gegeven, maar vaak wordt ook externe expertise ingeschakeld.

Vanuit de lumpsum worden in het kader van Passend Onderwijs middelen uitgegeven aan de volgende doelen:

- We streven voor alle kinderen naar Passend Onderwijs, zoveel mogelijk binnen onze scholen.
- We hebben goed in beeld wat kinderen nodig hebben op het gebied van onderwijs en zorg.
- We hebben een goede zorgstructuur die bekend is bij alle medewerkers binnen de school.

Deze doelen zijn vervolgens praktisch uitgewerkt, zoals:

- Inzet ondersteuners voor diverse groepen, individuele leerlingen of kleine groepjes leerlingen, afgestemd op het zorgniveau zoals omschreven in het schoolondersteuningsprofiel
- (Extra) inzet intern begeleiders/kwaliteitscoördinator
- Inzet externe ondersteuning voor taal en sociaal emotionele ontwikkeling
- Inzet kindercoach
- Extra contacturen voor leerkrachten om het partnerschap met ouders vorm te geven
- Nascholing/bijscholing team
- Externen neem op school deel aan het overleg van het schoolondersteuningsteam

De middelen die vanuit het samenwerkingsverband PPO Delflanden worden ontvangen in het kader van Passend Onderwijs worden besteed aan de volgende doelen:

- Medewerkers kunnen op de juiste manier met verschillen binnen en buiten de groep omgaan.
- We brengen middels zorgniveaus goed in beeld wat kinderen nodig hebben en op welke plek dit het beste kan worden uitgevoerd.
- Interne begeleiders begeleiden leerkrachten en nemen ouders mee in vraagstukken rondom Passend Onderwijs.
- We werken gezamenlijk met de zorg aan onderwijszorgarrangementen: één kind, één plan.

Voorbeelden van de praktische uitwerking van deze doelen zijn:

- Differentiatie binnen de groepen
- Leesinterventieprogramma's
- Groepsbezoeken en zorg regisseren door intern begeleiders
- Planvorming en ondersteuning individuele leerlingen
- Professionalisering en begeleiding team
- Versterken van de samenwerking met partners

De doelen zijn opgesteld en besproken met het team, de MR en betrokken partners zoals de betreffende gemeente, samenwerkingsverband PPO, en andere samenwerkingspartners zoals Delft Support en E25 zorg en welzijn (pilot De Horizon). De ouders in de MR wordt gevraagd om advies en instemming op het schoolondersteuningsprofiel en worden betrokken bij het opstellen van de ondersteuningsplannen.

Het ondersteuningsaanbod is geborgd binnen het zorgplan. Dit plan wordt jaarlijks geëvalueerd met de medewerkers en de samenwerkingspartners.

Voortgezet onderwijs:

De sector VO werkt samen met VO Delflanden. Dit is een samenwerkingsverband van 7 schoolbesturen en 16 schoollocaties in de gemeenten Delft, Midden-Delfland en Pijnacker-Nootdorp.

Ondersteuning is altijd gericht op het onderwijs. Dat wil zeggen dat we de leerlingen waar mogelijk de hulp bieden die ze nodig hebben om te kunnen voldoen aan de eisen en verwachtingen die het onderwijs stelt. Alle leerlingen verdienen immers een passende plek in het onderwijs. Zij hebben recht op onderwijs dat hen uitdaagt en rekening houdt met hun behoeften. Kinderen gaan, als het kan, naar het regulier onderwijs.

Er is sprake van een toename van het aantal leerlingen dat ondersteuning nodig heeft en de wachtlijsten bij externe ondersteuning worden langer. De vraag naar passend onderwijs neemt toe, waardoor de scholen zelf ook creatief moeten nadenken over de invulling van passend onderwijs op school.

Schoolondersteuningsprofielen zijn geactualiseerd, geëvalueerd en naast de ambities van het samenwerkingsverband gelegd.

De middelen voor passend onderwijs worden aangewend voor:

- begeleiding van leerlingen door (externe) coaches
- begeleiding van leerlingen door leerlingbegeleiders
- remedial teaching
- dyslexie- en dyscalculiescreenings
- training rots en water
- trainingen sociale vaardigheid
- themalessen
- bezetting van de 'Time In'
- inzet van een gedragsspecialist
- inzet van schoolmaatschappelijk werk

Een 'Time In' is een ruimte binnen de school, waar kwetsbare leerlingen (leerlingen met internaliserend en externaliserend gedrag) indien nodig worden opgevangen. De betreffende leerlingen kunnen er tijdelijk zelfstandig aan hun lesstof werken of tot rust komen. Leerlingen die hier gebruik van maken, kunnen zich bijvoorbeeld niet goed concentreren in de klas, hebben moeite met te veel prikkels of vinden de drempel om terug te keren naar de klassensituatie enorm hoog als ze een tijdje niet op school zijn geweest. De 'Time In' is een veilige, rustige, prikkelarme ruimte voor leerlingen die het lastig vinden om een hele dag alle lessen te volgen. Dit onder begeleiding van een coach.

Samen met het samenwerkingsverband zijn twee thema's verder ontwikkeld: NT2 en hoger begaafd/dubbel bijzonder. Doel bij beide thema's is de school een inclusievere plek te laten zijn voor leerlingen die met een zorgbehoefte het regulier onderwijs kunnen volgen. Collega's die hiervoor geschoold worden, richten zich op het begeleiden van leerlingen en op het vergroten van kennis bij collegae.

Vanuit de lumpsum zijn de middelen voor Passend Onderwijs hoofdzakelijk uitgegeven aan personele lasten. De ondersteuningsstructuur is in 2023 aangepast met als doel meer expertise in huis te hebben en de ondersteuning breder binnen de organisatie te beleggen. Dit maakt het mogelijk om leerlingen met een ondersteuningsbehoefte gericht te bedienen.

De middelen voor Passend Onderwijs uit het samenwerkingsverband VO Delflanden zijn uitgegeven aan het reguliere ondersteuningsaanbod en een versteviging op de volgende onderdelen; hoogbegaafd/dubbel bijzonder, thuiszitters en minder belastbare leerlingen.

De doelen zijn opgesteld in het schoolondersteuningsprofiel. Dit wordt afgestemd met het samenwerkingsverband en naar aanleiding daarvan wordt het budget toegekend. Doelen en structuur zijn in 2023 herzien naar aanleiding van een collegiale visitatie.

Er worden tevredenheidsonderzoeken afgenomen onder de ouders, de leerlingen en de collega's. De resultaten van deze onderzoeken worden meegenomen in de voortgangsgesprekken van de diverse stakeholders binnen de ondersteuningsstructuur. Tweemaal per jaar vinden er evaluatie- en verantwoordingsgesprekken met het samenwerkingsverband VO Delflanden plaats. In deze gesprekken wordt de voortgang op de eerder gestelde doelen gemonitord. Eenmaal in de twee weken vinden er gesprekken plaats tussen de ondersteuningscoördinator en de schoolpsycholoog met hun leidinggevende (directielid). Tot slot komt het ondersteuningsteam wekelijks bij elkaar voor werkoverleg en voor monitoring op de voortgang. Op deze wijze wordt geborgd dat het ondersteuningsaanbod in de school op papier aansluit op dat in de praktijk.

2.1.13 Nationaal Programma Onderwijs

Het tweede jaar van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) werd in de loop van het schooljaar 2022/2023 geëvalueerd. In de uitwerking per school werd vanuit de menukaart gericht vervolg gegeven aan het inlopen van leervertragingen en werd daarnaast ingezet op de brede ontwikkeling van kinderen en jongeren: hun cognitieve en beroepsgerichte ontwikkeling, hun sociale en persoonlijke ontwikkeling en hun mentale welbevinden.

In de evaluatie hebben de schoolteams en leraren net als bij het opstellen van het initiële plan een belangrijke stem gehad. Zij weten immers het best wat hun leerlingen nodig hebben. Waar nodig is het plan aangepast en na instemming van de MR geïmplementeerd voor het schooljaar 2023/2024.

De onderstaande maatregelen zijn door één of meerdere van onze scholen ingezet:

- a. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere
 - voor- en vroegschoolse interventies
 - uitbreiding onderwijs
- b. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere
 - een-op-een-begeleiding
 - individuele instructie
 - instructie in kleine groepen
 - leren van en met medeleerlingen

- c. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
 - interventies gericht op het welbevinden van leerlingen
 - sportieve activiteiten
 - cultuureducatie
- d. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
 - metacognitie en zelfregulerend leren
 - samenwerkend leren
- e. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning
 - klassenverkleining
 - onderwijsassistenten/instructeurs
- f. Faciliteiten en randvoorwaarden
 - interventies gericht op faciliteiten/randvoorwaarden
 - digitale technologie

Voor zover de middelen nog niet konden worden besteed, zijn er bestemmingsreserves gevormd. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028 is rekening gehouden met de inzet van deze bestemmingsreserves in de komende jaren.

Van de totale NPO-baten in 2023 (€ 2.285.173,49) is 4,1% besteed aan personeel niet in loondienst (€ 93.849,23). Dit komt overeen met 5,8% van de totale NPO-lasten in 2023 (€ 1.621.538,22). De betreffende uitgaven aan personeel niet in loondienst betroffen hoofdzakelijk kosten van surveilleren en groeps(bij)lessen.

Van alle ontvangen NPO-middelen is 5% gebruikt ten behoeve van bovenschoolse NPO-uitgaven (€ 377.401,08). Dit bedrag is besteed aan interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden zoals professionalisering, licentiekosten van ondersteunende software en formatieve inzet in het kader van systematische monitoring en bijstelling. Er is geen instemming gevraagd aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad ten aanzien van de specifieke besteding van de bovenschoolse middelen. Wel hebben de losse medezeggenschapsraden ingestemd met 5% afdracht voor de administratieve processen.

Primair onderwijs:

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de twee belangrijkste interventies in het kader van het NPO, het beoogde effect en het gerealiseerde effect.

School	De twee belangrijkste interventies vanuit NPO-middelen	Beoogd effect	Gerealiseerd effect
Het Talent	Inzet van ondersteuners voor de begeleiding van individuele leerlingen, kleine groepjes leerlingen en ondersteuning in de groep.	Wij verwachten het aanbod beter af te stemmen op de behoeften van de leerlingen, dit kan in de vorm van pre-teaching, remedial teaching, extra uitdaging en/of verlengde instructie.	Het aanbod is beter afgestemd op de behoeften van de leerlingen.
	Inzet van specialisten op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid, gedrag, rekenen en taal.	Wij verwachten het aanbod beter af te stemmen op de behoeften van leerlingen. Door het delen van expertise en ervaringen werken wij aan de professionalisering van het team.	Het aanbod is beter afgestemd op de behoefte van de leerlingen. Professionalisering van het team op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid, gedrag, rekenen en taal.

School	De twee belangrijkste interventies vanuit NPO-middelen	Beoogd effect	Gerealiseerd effect
De Ark Schipluiden	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning; klassenverkleining.	Wij verwachten door de inzet van deze interventie de opbrengsten van de kernvakken te verhogen. Daarnaast verwachten wij dat er door het werken met kleine klassen meer aandacht voor de individuele leerling zal zijn, wat het welbevinden van leerlingen kan vergroten.	Groei in de resultaten van de kernvakken.
	Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen: metacognitie en zelfregulerend leren.	Wij verwachten door te werken aan o.a. de metacognitie en zelfregulerend leren het leerrendement te vergroten en het welbevinden te verbeteren.	De methodiek Wijzer in executieve functies is geïmplementeerd.
Het Mozaïek	Intensieve ondersteuning in units.	Groei resultaten basisvaardigheden, maar ook sociaal en in de cohesie van de groep.	Groei resultaten basisvaardigheden, maar ook sociaal en in de cohesie van de groep.
	Extra instructie aan leerlingen op alle niveaus.	Passend aanbod en passende instructie voor alle leerlingen.	Passend aanbod en passende instructie voor alle leerlingen.
Max Havelaar Kindcentrum	Inzet van extra handen in de klas in de vorm van onderwijsassistenten.	Verhogen van de basisvaardigheden door leerkracht tijd te geven voor extra instructie.	Er is meer ruimte voor individuele begeleiding in de groepen.
	Doorgaande lijn formatief handelen inhoud geven.	Passend aanbod en passende instructie voor alle leerlingen.	Het aanbod is beter afgestemd op de behoeften van de leerlingen.
De Horizon	Professionalisering medewerkers, didactische vaardigheden, EDI.	Versterken van de didactische vaardigheden van medewerkers. Verhogen van de resultaten.	We zien sterkere didactische vaardigheden en zien de resultaten omhoog gaan.
	Excursies passend bij thema's wereldoriëntatie.	Leerlingen de wereld laten ontdekken. Als we het over de haven van Rotterdam hebben in de groep, dan gaan we met een boot door de haven van Rotterdam heen.	Verbetering woordenschat. Ruimere wereld voor onze leerlingen en versterking burgerschapsvorming.
Rembrandt-school	Inzet extra ondersteuning door onderwijsassistenten.	Onderwijsassistenten worden ingezet voor extra instructie en ondersteuning.	Passend aanbod in extra ondersteuning voor leerlingen.
	Faciliteren tijd voor specialisten rekenen en SEL.	Implementeren rekenbeleid, KWINK en breinhelden. Uitvoeren rekenonderzoeken en RT voor oplossen van rekenhiaten.	Beleid is geïmplementeerd. Breinhelden en KWINK worden goed benut.
De Waterhof	Inzet extra personeel om te komen tot meer instructietijd voor de leerkrachten.	Passend aanbod en passende instructie voor alle leerlingen.	Passend aanbod en passende instructie voor alle leerlingen.
	Ouders actief betrekken bij het onderwijs van de kinderen.	Ouders worden actief gestimuleerd om hun kinderen te ondersteunen.	Inloopmomenten, leerdoelen delen met ouders, Parro brieven, startgesprekken.

Voortgezet onderwijs:

De middelen uit het NPO worden bij CLD-locatie Molenhuispad ingezet op 4 kerndoelen: taalvaardigheden, rekenvaardigheden, burgerschap en digitale geletterdheid. Hiermee wordt aangesloten op de basisvaardigheden. Voor ieder kerndoel is in 2023 een werkgroep ingericht die zich met het betreffende thema bezighoudt voor een periode van ten minste 2 jaar. Na deze twee jaar wordt de inzet geëvalueerd en wordt er bijgestuurd. In alle 2^e en 4^e klassen zijn extra lessen rekenen, taal en burgerschap ingezet voor een periode van 2 jaar, om alle leerlingen te bereiken. De werkgroepen hebben onderzoek gedaan en gewerkt aan het opstellen van een curriculum voor deze lessen, waarbij ook de visie op ieder kerndoel wordt ontwikkeld, waaruit leerdoelen worden geformuleerd. Daarnaast is er een studiedag georganiseerd, waarbij het kerndoel burgerschap verder is behandeld en uitgediept. Het doel is om onze leerlingen te versterken op het vlak van de basisvaardigheden en om een goed en gedegen en vooral ook samenhangend programma aan te bieden, dat vakoverstijgend wordt behandeld. De resultaten zijn dat er curriculum is ontwikkeld voor reken, taal en burgerschap. De lessen zijn voor deze kerndoelen zijn gegeven aan de 2^e klassen en de 4^e klassen. Daarnaast is er veel onderzoek gedaan en worden resultaten geanalyseerd. Dit zal weer uitmonden in nieuwe acties. Bij de andere VO-locaties worden de middelen uit het NPO ingezet om collega's te faciliteren in tijdelijke uitbreidingen. De extra inzet van collega's had als doel de

ontstane achterstanden weg te werken. Tevens werden externen ingehuurd om deze in te zetten bij het surveilleren bij toetsen en zijn activiteiten georganiseerd ter bevordering van het sociaal-emotioneel welbevinden.

2.1.14 Sociale veiligheid

In de schoolplannen worden elke vier jaar de ambities en doelen met betrekking tot de veiligheid en het pedagogisch klimaat beschreven. Periodiek wordt de veiligheidsbeleving gemeten van leerlingen, ouders en medewerkers. Op basis van de uitkomst van de metingen wordt het beleid bijgesteld en na vier jaar geëvalueerd. Het bovenschools veiligheidsbeleid staat in 2024 weer op de agenda om te evalueren en waar nodig aan te passen.

Een belangrijke stap om het sociale klimaat te verbeteren is om zicht te krijgen op de veiligheidsbeleving en de beleving van het schoolklimaat door leerlingen, medewerkers en ouders. Knelpunten worden gesignaleerd en het beleid wordt daarop aangepast.

De veiligheidsbeleving van de leerlingen wordt gemeten met een vragenlijst die door alle leerlingen wordt ingevuld. Deze meting moet inzicht geven in drie belangrijke aspecten van veiligheid:

- Hoe ervaren leerlingen de sociale en fysieke veiligheid op school?
- Hebben leerlingen te maken met aantasting van de sociale en fysieke veiligheid?
- Hoe is het gesteld met het welbevinden van leerlingen op school?

De scholen binnen SCO Delft gebruiken verschillende vragenlijsten om de veiligheidsbeleving te meten. Voor alle scholen geldt dat er een periodieke meting is van de veiligheidsbeleving van alle kinderen (minimaal 1x per jaar). Ook vullen de leerkrachten een observatielijst in van alle leerlingen. Hiermee wordt breder gemeten dan alleen de veiligheid, zodat een compleet beeld gekregen wordt van de sociaal-emotionele ontwikkeling van de kinderen op de scholen. De informatie wordt zowel op leerling- als op groepsniveau gebruikt om plannen te maken en uit te voeren die bijdragen aan een verbetering van de veiligheid en het welbevinden van de leerlingen.

Onder ouders wordt een meting gedaan via:

- een ouderenquête (ca. 1x per 2 jaar)
- panelgesprekken en andere oudergesprekken

De veiligheidsbeleving van het personeel wordt minimaal 1x per planperiode (vier jaar) gemeten met een vragenlijst die door alle medewerkers wordt ingevuld (tevredenheidsmeting). Naar aanleiding van de uitkomsten van alle veiligheidsmetingen die in de Medezeggenschapsraden worden besproken, wordt een verbeterplan opgesteld. De uitkomsten van de monitors worden gepubliceerd op scholenopdekaart.nl.

In 2023 zijn alle medewerkers actief geweest op de integriteitscode en binnen enkele teams is in verschillende werkvormen het thema sociale veiligheid onder de aandacht gebracht.

2.1.15 Werkdrukmiddelen VO

In 2023 werd in totaal € 806.420,81 aanvullende bekostiging ten behoeve van werkdrukverlichting in het voortgezet onderwijs ontvangen, gebaseerd op € 318,68 per leerling in het algemeen vormend onderwijs en € 478,03 per leerling in het beroepsgericht onderwijs. De helft van deze middelen is bedoeld voor individuele werkdrukverlichting, de andere helft voor collectieve werkdrukverlichting.

De middelen voor individuele werkdrukverlichting zijn in de cao VO vertaald in 40 uur extra keuzebudget (bij een fulltime dienstverband). Medewerkers maken zelf een keuze hoe deze uren worden ingezet:

- vermindering van de lesuren of taakuren (OP)
- vermindering van de normjaartaak (OOP)
- verhoging van pensioenaanspraken
- bijdrage in de kosten van kinderopvang
- inzet in combinatie met aanvullend verlofbudget (werknemers van 57 jaar of ouder)
- professionalisering (OOP)
- opname van flexibel verlof (OP)
- tijd sparen
- uitbetalen

Voor de inzet van de middelen voor collectieve werkdrukverlichting zijn plannen gemaakt in samenspraak met het personeel en de personeelsgeleding van de deelraden. Deze plannen worden vanaf schooljaar 2023/2024 uitgevoerd. De inzet van de betreffende middelen is onder andere gericht op:

- het ophogen van de uren mentoraat, gekoppeld aan het nieuwe taakbeleid;
- extra inzet van een baliemedewerker;
- surveillance door derden tijdens toetsweken (inclusief inhaalmomenten) en examens;
- organisatorische ondersteuning introductieweek en algemene ondersteuning op verzoek van het OP;
- standaard 10 uur vermindering op de jaartaak OP boven op het individueel keuzebudget (bij een fulltime dienstverband);
- het creëren van werkplekken;
- de aanschaf van in hoogte verstelbare bureaus;
- het aanbieden van fruit op school.

Werkdruk heeft voortdurend aandacht binnen de organisatie vanuit integraal personeelsbeleid en is een belangrijk onderdeel van gesprekken met medewerkers op school- en individueel niveau. Het medewerkerstevredenheidsonderzoek, de gesprekkencyclus, het taakbeleid, het arbobeleid en het mobiliteitsbeleid zijn hierbij relevante instrumenten en beleidsdocumenten.

2.2 Personeel & professionalisering

2.2.1 Doelen en resultaten

Zowel de Strategische koers 2019-2023 als de nieuwe Koersbeweging 2027 zijn uitgewerkt in een bovenschoolse uitvoeringsagenda, waarin per thema de doelen zijn uitgewerkt in acties per schooljaar. Per doel zijn actiehouders benoemd die verantwoordelijk zijn voor het aansturen en monitoren van het koersdoel. Daarnaast zijn acties uitgewerkt in een tijdpad, benodigde middelen en monitoring. In [het koersdocument](#) is de relatie tussen de maatschappelijke context en de doelen zichtbaar gemaakt. Ook wordt in het document uitgebreid beschreven wat de aanleiding is, vanuit de huidige context beschreven, van de doelen.

In deze uitvoeringsagenda staan alleen doelen die voor alle scholen relevant zijn en die gezamenlijk uitvoering krijgen. Op de scholen zelf zijn de jaarplannen leidend en worden doelen geëvalueerd in het jaarverslag van de school.

In onderstaand overzicht zijn de doelen van 2023 vanuit beide uitvoeringsagenda's opgenomen.

Behaald
Proces loopt
Doel niet behaald

Doel	Kleur code	Toelichting
De kwaliteit van onderwijs blijft behouden. We hebben continue aandacht voor het kwaliteitsstelsel en de kwaliteitscultuur. Ook zoeken we naar passende organisatievormen binnen de context van het lerarentekort en zetten we initiatieven rondom professionaliseren voort. Daarbij is visie ontwikkeld op het anders organiseren van het onderwijs op de scholen gezien de tekorten op de arbeidsmarkt.		Gezien de steeds groter wordende uitdaging om goede en gekwalificeerde medewerkers te krijgen en te behouden, worden steeds vaker mogelijkheden onderzocht voor het anders organiseren van onderwijs. Zo stellen alle scholen in het formatieproces scenario's op voor het werken met 10% en 25% minder bevoegden. Initiatieven voor anders organiseren worden geëvalueerd in relatie tot kwaliteit. In directieberaden worden voorbeelden gedeeld en zijn we scherp op evaluatie. De werkgroep arbeidsmarktcommunicatie werkt initiatieven uit voor korte, middellange en lange termijn. In het PO zijn we geaccrediteerd als opleidingsschool. In het VO bereiden we ons intensief voor op accreditatie in januari 2025.
We hebben inhoud gegeven aan de begrippen bevoegd en bekwaam. Vanuit een gedeelde visie sturen we op bekwaamheid, waarbij we ontwikkelingsgericht werken. Rollen/verantwoordelijkheden, de gesprekkencyclus en bekwaamheidsdossiers zijn passend bij die visie. Daarbij hebben we aandacht voor zowel de professionele als de persoonlijke ontwikkeling. We hebben oog voor de mens achter de werknemer en streven naar een goede balans in het leven bij het werken aan onze eigen ontwikkeling.		In december 2023 is een conceptvisie ontwikkeld op bekwaamheid. Het concept ligt het eerste kwartaal ter instemming voor aan de adviesorganen. Daarna zal de visie vertaald worden naar beleid rondom instrumenten als de gesprekkencyclus en het bekwaamheidsdossier. Rollen en verantwoordelijkheden zijn uitgewerkt in de visie op bekwaamheid. Ook wordt onderscheid gemaakt tussen individuele en collectieve bekwaamheid.
Het aanbod van professionalisering is passend bij de strategische koers en biedt medewerkers de mogelijkheid om zich op thema's als basisvaardigheden, passend onderwijs, burgerschap, identiteit en digitale geletterdheid verder te ontwikkelen en biedt waar		Het professionaliseringsbeleid is uitgebreid geëvalueerd. De hoofdlijn uit de evaluatie is tevredenheid over de sterke basis en structuur van professionaliseren. Daarnaast zijn ambitieuze doelen geformuleerd voortkomend uit de evaluatie en voortbouwend op de Koersbeweging 2027. In 2024 werken we toe naar een professionaliseringsplan voor heel de stichting die zijn vertaling krijgt naar een bovenschoolse

<p>mogelijk professionaliseringvormen aan in de eigen context.</p>	<p>professionaliseringskalender en de jaarplannen per school. Het professionaliseringsbeleid zal nog meer vanuit de integraliteit vormkrijgen, waardoor de relatie tussen de domeinen personeel, financiën en onderwijs sterker zichtbaar is. Ook zal de relatie met de koerstema's in het aanbod zichtbaarder zijn. De bovenschoolse werkgroep professionaliseren heeft de bouwstenen voor het beleid staan.</p>
<p>Het persoonlijk leiderschap van de medewerker is versterkt, staat in verbinding met de ander en in relatie tot de opdracht die we zien voor het onderwijs. We zien een positieve leercultuur, waarbij het vanzelfsprekend is dat we onze eigen feedback ophalen en reflecteren op ons handelen en dat vertalen naar de eigen ontwikkeling. Medewerkers hebben een onderzoekende kritische houding en werken evidence-informed.</p>	<p>Dit doel is nog in ontwikkeling. De visie op bekwaamheid is uitgangspunt voor het verder vormgeven aan dit doel. De ambitie is om vanuit de werkgroep SHRM te komen tot een brede dialoog in de organisatie om dezelfde taal en hetzelfde beeld te komen als het gaat om persoonlijk leiderschap. De sturingsfilosofie en het professionaliseringsbeleid worden bij die dialoog betrokken. Vanuit de actualisatie van het kwaliteitskader wordt bekeken welke instrumenten nodig zijn voor medewerkers en leidinggevendenden om dat persoonlijk leiderschap en het onderzoeksmatig werken vorm te kunnen geven. Waar nodig worden instrumenten ontwikkeld of geïmplementeerd.</p>
<p>Er is een heldere doorgaande leerlijn in de vorm van een inductieprogramma voor starters (leraren, onderwijsondersteuners) vanuit het opleidingsprogramma 'Samen opleiden' naar het programma van startende leraren. Ook hebben we een doorgaande lijn in het professionaliseren van onze medewerkers in de fase van basisbekwaam naar vakbekwaam wat vervolgd wordt door een levenlang leren.</p>	<p>De accreditatie van ODW (2025) wordt voorbereid. We faciliteren coaching en begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Op basis van het exitbeleid maken we analyses om zicht te hebben op de uitstroom van personeel en stellen we doelen ter vermindering hiervan. Deze actie loopt nog. We onderzoeken hoe we deze analyses goed vorm kunnen geven.</p>
<p>We hebben beleid dat bijdraagt aan vitale en tevreden medewerkers, waarbij rekening gehouden wordt met verschillende leeftijdsfases dan wel leefomstandigheden.</p>	<p>We monitoren de effecten van het inzetten van de werkdrukmiddelen. De visielijn vanuit SHRM wordt ook op dit onderdeel momenteel verder uitgewerkt. Ambitie 2024: Als onderdeel van SHRM hanteren we vitaliteitsbeleid. Daarin worden verantwoordelijkheden van zowel de organisatie als de medewerker zichtbaar. Ook staat daarin het aanbod beschreven om vitaliteit te stimuleren. De tevredenheidsonderzoeken voor de medewerkers krijgen relatie met de koers en worden als instrument benut om de voortgang van de koers te monitoren. Daarbij geven we voldoende</p>

		tijd en aandacht aan de dialoog met de medewerkers op basis van de uitkomsten.
We ontwikkelen een herkenbare arbeidsmarktstrategie. We laten daarin zien waarin we uitblinken en trots op zijn.		De ingezette strategie arbeidsmarktcommunicatie wordt uitgerold met een actieve Werken bij-site en een actief sociale mediabeleid.

Naast de uitvoeringsagenda werken we met professionaliseringsplannen per locatie in het VO en in het PO met een sectorplan, waarin de koers uitwerking krijgt.

2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

Naast lopende doelen zijn er vanuit de strategische koers nog twee andere doelen geformuleerd binnen het thema 'duurzaam personeelsbeleid' die in 2024 uitwerking krijgen:

- Een lerende organisatie is een organisatie die bewust gericht is op het vergroten van het leervermogen van medewerkers, groepen en de organisatie als geheel. De integraliteit tussen de domeinen personeel en onderwijs is sterker zichtbaar. We anticiperen met ons personeelsbeleid op ontwikkelingen ten behoeve van het onderwijs en zetten in op kwaliteitsverbetering.
- De beroepsstandaard voor schoolleiders is vertaald naar de gesprekkencyclus, het functieboek en het professionaliseringsaanbod voor (potentiële) schoolleiders. Daarnaast hebben we onderwijskundig leiderschap gedefinieerd en hebben aanbod om daarin verder te ontwikkelen.

We zien dat de urgentie om ontwikkeling en beleid integraal te benaderen steeds groter wordt. Koersthema 5 'In verbinding met de omgeving' is uitgewerkt in doelen die bijdragen aan een sterkere verbinding met de omgeving (zorgpartners, stakeholders, gemeente, samenwerkingsverband e.d.). We ervaren immers een toenemende regionale dynamiek om maatschappelijke vraagstukken zoals een transitie naar een duurzame wereld, kansengelijkheid en voldoende leraren in gezamenlijkheid op te lossen door middel van kennisdeling en samenwerking. Als stichting willen we daarin een voortrekkersrol innemen en ons bezinnen op samenwerkingsvormen om invloed uit te oefenen op regionale ontwikkelingen om kwalitatief goed onderwijs te kunnen blijven leveren.

2.2.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2023 is een aantal wijzigingen geweest in de directie PO en directie VO. Werving voor de vrijgekomen directeursfuncties wordt zorgvuldig gedaan. Er wordt met een brede groep medewerkers vanuit de betreffende school een profiel opgesteld dat ook wordt ter instemming wordt voorgelegd aan de MR van de locatie. De gesprekken met de kandidaten worden doorgaans gedaan met een advies- en benoemingscommissie. Bij basisschool De Waterhof is de directeur vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd gestopt en is de directeur van basisschool Het Talent overgekomen.

Vanwege die overstap is bij basisschool Het Talent per 1 augustus 2023 een nieuwe directeur benoemd die tot dan toe teamleider bij basisschool De Horizon was.

Bij het Max Havelaar Kindcentrum is per 1 augustus 2023 de directeur vertrokken vanwege het aanvaarden van een baan elders. De interim teamleider is per genoemde datum interim directeur geworden vooralsnog voor de periode van 1 jaar. Eind 2023 heeft de interim directeur besloten na 1 jaar niet verder te gaan en is de wervingsprocedure gestart.

Bij het CLD locatie Hof van Delft is per 1 januari 2023 een nieuwe directeur gestart. De CLD-locaties Molenhuispad en Hof van Delft hadden 1 directeur, maar in het vorige verslagjaar is besloten voor iedere locatie een directeur aan te stellen.

2.2.4 Uitkeringen na ontslag

Binnen SCO Delft komen drie soorten ontslag voor:

1. ontslag op eigen verzoek;
2. ontslag als gevolg van het niet verlengen van een tijdelijk dienstverband of ontslag als gevolg van disfunctioneren tijdens een vast dienstverband;
3. ontslag door arbeidsongeschiktheid.

Ontslag op eigen verzoek heeft geen financiële consequenties voor SCO Delft. Door middel van de gesprekscyclus die wij volgen, proberen we zo veel mogelijk grip op het functioneren van medewerkers te hebben. In het eerste jaar van een tijdelijk dienstverband wordt bekeken of de leerkracht goed functioneert. Zo niet, dan wordt het dienstverband niet verlengd. De enige kosten die we hierbij betalen is de transitievergoeding van één jaar.

Bij medewerkers met een vast dienstverband wordt een zorgvuldig traject doorlopen met coaching en waar nodig extra scholing. De kosten hiervoor nemen we voor lief. Goede leerkrachten zijn namelijk belangrijk. Mocht het uiteindelijk toch niet voldoende zijn, dan wordt er een vaststellingsovereenkomst opgesteld. Dit leidt uiteindelijk tot een ontslag.

De trajecten voorafgaand aan ontslag door arbeidsongeschiktheid worden zorgvuldig onderzocht, zodat we eventuele kosten terug kunnen krijgen bij het UWV. SCO Delft is verzekerd tegen uitkeringslasten voor medewerkers die in de WGA terechtkomen. SCO Delft is ook verzekerd als ex-medewerkers zich binnen 28 dagen na het ontslag ziekmelden bij het UWV.

De totale uitkeringslasten in 2023 waren € 20.157,96.

2.2.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding: starters en schoolleiders PO

Scholen krijgen op grond van deze regeling in 2023 € 100,03 per leerling. In 2023 werd in totaal € 192.957,87 ontvangen in het kader van de aanvullende bekostiging professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders.

De bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders wordt beschikbaar gesteld en ingezet vanuit schoolbegrotingen, bestuursformatieplan, werkverdelingsplannen (inclusief groepsverdeling en taakbeleid), en professionaliseringsplannen. Op alle scholen heeft de schoolleiding met het schoolteam gesproken over de inzet van deze middelen. De inzet is beschreven in het jaarplan van de scholen. Deze jaarplannen worden met het CvB en het team besproken en in de MR. Op alle scholen heeft de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad ingestemd met de in de jaarplannen beschreven inzet.

Professionalisering en begeleiding van startende leraren en schoolleiders is in het PO ingebed in het bredere (strategisch) personeelsbeleid van de scholen en het schoolbestuur en draagt bij aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Zo is er binnen de SCO-Academie veel aandacht voor startende leraren. Er wordt door het PO fors geïnvesteerd, zowel in geld als menskracht, in de inductieperiode voor nieuwe collega's. Voor professionalisering van (startende) schoolleiders is budget vrijgemaakt op zowel bestuursniveau als bij bovenschools PO.

We hebben veel oog en aandacht voor startende leraren. De groep startende leraren wordt in verhouding tot de vakbekwame leraren steeds groter. Daarnaast dragen studerende en startbekwame leraren in de praktijk vaak een grotere verantwoordelijkheid dan vijf jaar geleden. Het goed begeleiden van deze groepen vraagt dan ook een doordachte aanpak. Er wordt gewerkt met een begeleidingsprogramma startende leraren (voorheen inductieprogramma) en we faciliteren intervisie voor leerkrachten en ondersteuners. Naast doorlopende monitoring van deze instrumenten is begeleiding regelmatig onderwerp van gesprek in het directieberaad en in de bilaterale overleggen van bestuur en individuele directeuren. Ook in de reguliere structuur van het sturen op bekwaamheid is in het bijzonder oog voor (begeleiding van) startende en lerende leraren. In schooljaar 2023/2024 wordt ook weer een leergang onderwijskundig leiderschap gefaciliteerd.

2.2.8 Strategisch personeelsbeleid

Goed onderwijs vraagt om goed personeel. De kwaliteitscultuur van SCO Delft is transparant, lerend en professioneel. Iedereen werkt, vanuit zijn of haar eigen rol, aan de continue verbetering van het onderwijs. Medewerkers worden gestimuleerd te werken aan hun professionaliteit.

De verantwoordelijkheid en het eigenaarschap liggen laag in de organisatie. Het pedagogisch handelen van de medewerker in de context van het moment heeft immers de meeste impact. We werken vanuit een onderzoekende houding. We geven elkaar daarbij ruimte en vertrouwen om naar eigen inzicht te kunnen oordelen en handelen. We spreken hierbij over persoonlijk leiderschap.

Met de SCO-Academie, het strategisch personeelsbeleid, de gesprekkencyclus en de lerende netwerken is de structuur van opleiden en professionaliseren sterk te noemen. Als ambitie voor de komende jaren willen we de structuur behouden en het ontwikkelingsgericht professionaliseren versterken. Onder ontwikkelingsgericht verstaan we dat de medewerker vanuit de visie op goed onderwijs werkt aan zijn individuele bekwaamheid vanuit de vraag: 'Waar sta ik ten opzichte van deze visie op goed onderwijs en wat is mijn volgende stap?'

De kwaliteit van onderwijs wordt bepaald door de kwaliteit van medewerkers. Met onze opleidingsscholen in zowel het PO als VO investeren we in de leraren van de toekomst. De begeleiding van lerende en startende leraren krijgt veel aandacht en is geborgd in de opleidingsscholen en het programma voor startende leraren. Ook het inspireren en waarderen van het huidige personeel krijgt veel aandacht. We geven daarmee inhoud aan het begrip goed werkgeverschap.

Duurzaam personeelsbeleid is één van de vijf ontwikkelthema's in de Koersbeweging 2027. In de koers is een sterke relatie zichtbaar tussen strategisch personeelsbeleid en de opgaven waar de scholen voor staan. Het strategisch personeelsbeleid bestaat uit verschillende onderdelen. We hebben beleid dat specifiek gericht is op het primair onderwijs of het voortgezet onderwijs. We hebben beleid, gebaseerd op de cao's, maar ook gebaseerd op eigen regelingen zoals het fietsplan of bedrijfsfitness.

Een ambitie is om al deze afzonderlijke onderdelen de komende jaren sterker vanuit de integraliteit te monitoren en te evalueren. Nu worden voornamelijk afzonderlijke onderdelen cyclisch geëvalueerd. Jaarlijks worden wijzigingen in de cao gemonitord en vertaald naar beleidsonderdelen. In 2023 is een werkgroep SHRM opgestart die als opdracht heeft om het personeelsbeleid vanuit de integraliteit te actualiseren.

De dialoog over het strategisch personeelsbeleid wordt op verschillende manieren vormgegeven:

- Visievormende dialogen worden regelmatig in het brede PO/VO-directieoverleg voorbereid, waarna ze elders in de organisatie met ofwel een representatieve groep, ofwel alle teams ofwel een werkgroep bestaande uit medewerkers met verschillende functies worden gevoerd.
- Dialogen als onderdeel van het proces om tot beleid te komen, worden op bestuursniveau via de directieberaden gevoerd en op schoolniveau in de teams. Vaak is de dialoog op schoolniveau gericht op de vertaling van beleid naar de praktijk, zoals het werkverdelingsplan, de invulling van taakbeleid, de uitwerking van het integriteitsbeleid etc.

2.3 Huisvesting

2.3.1 Uitgangspunten

SCO Delft heeft als uitgangspunt de schoolgebouwen goed te onderhouden en aantrekkelijk te laten zijn voor huidige en toekomstige leerlingen en medewerkers. Financiële middelen hiervoor zorgen voor een uitdaging voor wat gewenst is in relatie tot wat gerealiseerd kan worden. Door middel van een meerjarenonderhoudsplan (MOP) wordt het groot onderhoud uitgevoerd op alle scholen. Een andere uitdaging ligt wel in de grote verschillen tussen gebouwen. Een ouder gebouw vraagt meer onderhoud, lees financiële lasten, dan de nieuwere. Een aantal gebouwen gaat binnen enkele jaren verlaten worden in verband met nieuwbouw. Daar staat dan qua onderhoud de veiligheid van leerlingen en medewerkers bovenaan en dat blijft tot de verhuizing, maar er worden in principe geen investeringen meer gedaan waarvan de afschrijvingstermijn nog doorloopt als we de betreffende gebouwen gaan verlaten.

In zowel de gemeente Delft als Midden-Delfland ligt er een Integraal Huisvestingsplan (IHP), maar deze worden beide in 2024 vernieuwd. In de IHP's zal aandacht zijn voor renovatie (vernieuwbouwen) en voor gebouwen van voor 1950.

De meerjarenonderhoudsplannen zijn beleidsrijk opgesteld met de volgende uitgangspunten:

- Voor scholen waarvoor nieuwbouw gepland is, geldt dat het groot onderhoud (tenzij veiligheid in het gedrang komt) niet meer gedaan wordt vanaf drie jaar voor de geplande oplevering. Daarnaast wordt er uiteraard in de jaren daarvoor gekeken naar het soort investering dat gedaan wordt. Als voorbeeld, indien een gebouw gesloopt zal worden, gaat ook niet het dak vijf jaar voor het einde nog vervangen worden.
- De MOP's die voortkomen uit de VVE's komen op de exploitatie. Groot onderhoud dat alleen voor de school zelf is, moet wel op de SCO Delft-voorziening komen.
- Er wordt in het MOP uitgegaan van een levensduur van een schoolgebouw van 45 jaar. Daarna worden er geen constructieve zaken meer uitgevoerd ten laste van het schoolbestuur. In overleg met de gemeente zal er dan een uitspraak gedaan moeten worden voor nieuwbouw of renovatie. Beide zijn ten laste van de gemeente. Indien in de IHP's 40 jaar levensduur gehanteerd gaat worden, zullen de MOP's hierop worden aangepast.
- Bedragen onder de € 2.500 worden uit het MOP gehaald, omdat die in de praktijk op de exploitatie terechtkomen. Uitzondering hierop is wanneer een bedrag lager dan € 2.500 hoort bij een groep van uitgaven, bijvoorbeeld schilderwerkzaamheden die opgebouwd zijn uit diverse posten.

Het MOP van sc Delfland valt in de voorziening van de Beheersstichting sc Delfland, niet in die van SCO Delft.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

De CLD locatie Molenhuispad zal in 2024 een kunstvleugel realiseren. De school wil het cultuurprofiel versterken en zo een aantrekkelijke school blijven voor leerlingen die dit profiel kiezen. Deze investering wordt uit eigen middelen gefinancierd omdat de school volgens de huisvestingsverordening van de gemeente Delft over voldoende m2 bruto vloeroppervlakte beschikt in relatie tot het aantal leerlingen. Er ligt inmiddels een definitief ontwerp, er is aannemer geselecteerd en het vergunningentraject is nagenoeg afgerond.

Voor basisschool De Waterhof loopt het voorbereidingstraject om te komen tot nieuwbouw. De planning hiervoor is al enkele malen doorgeschoven, maar staat nu op het tweede halfjaar van 2027. Beide locaties van De Waterhof zullen twee schooljaren voorafgaand aan de nieuwbouw tijdelijk naar één gezamenlijke locatie verhuizen. De gemeente Delft heeft samen met de schoolbesturen een stuur- en projectgroep geformeerd. Daarnaast zal de gemeente Delft als bouwheer optreden tijdens de bouw. Scholenbouw binnen de gemeente Delft zal in de toekomst worden uitgevoerd op basis van Innovatiepartnerschap Scholenbouw na analogie van de gemeente Amsterdam. De scholen in Tanthof, waaronder basisschool De Waterhof, zijn de eerste scholen die op deze wijze worden ontworpen en gebouwd.

Met de gemeente Delft is tevens gesproken over de toekomst van één van de VO-locaties. Besloten is deze school niet te renoveren, maar in het volgende IHP nieuwbouw in te gaan plannen op een andere locatie in de stad. De gemeente Delft zou de locatie die dan vrijvalt willen gaan gebruiken als doorstroomlocatie. Hier is dan wel aan de orde welk groot onderhoud toch uitgevoerd dient te worden ook al verlaat SCO Delft het gebouw. Het is nog niet bekend wanneer nieuwbouw gerealiseerd moet zijn. De grove planning wordt wel opgenomen in het IHP.

Er is steeds meer vraag naar betere luchtkwaliteitssystemen ook al voldoen de scholen formeel aan het bouwbesluit. Eind 2023 zijn bij twee schoolgebouwen onderzoeken gestart om te komen tot een programma van eisen voor het aanpassen of volledig vernieuwen van het klimaatsysteem. Daarbij is één gebouw dat uit verschillende gebouwdelen bestaat – lees ingewikkelder – en één die 'eenvoudiger' is. De vraag is echter wel of het financieel haalbaar is voor SCO Delft om op deze wijze, zonder te renoveren, de aanpassingen uit te kunnen laten voeren. Er zal moeten worden gekeken of subsidies als de DUMAVA (Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed) hiervoor nog een financiële injectie kunnen geven. Deze subsidie was echter in de eerste tranche in 2023 binnen een dag overschreven en vielen veel organisaties daarmee buiten de boot. Schoolbesturen krijgen hierin ook geen voorrang. Vooralsnog kunnen scholen daarom helaas nog heel veel meer doen dan goed ventileren en spuien en opletend zijn inzake de CO²-waarde.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het Koersdocument 2027 van SCO Delft staat over duurzaamheid het volgende geschreven:

“Onze leerlingen maken de transitie naar een duurzame wereld volop mee en vragen daar ook aandacht voor. Om te komen tot een leefbare wereld is een mindset gericht op duurzaamheid nodig. De gerichtheid op economische groei heeft veel gevraagd van de natuurlijke leefomgeving en heeft geleid tot een klimaatcrisis met een merkbare impact op ieders leven. Het begrip duurzaamheid zien wij niet alleen in het kader van het milieu, maar passen we ook toe op de belastbaarheid en welzijn van onze medewerkers en leerlingen. Dit vraagt dat we ons onderwijs en ons handelen daarop aanpassen.

In samenwerking met gemeenten en bedrijfsleven hebben we onze gebouwen verduurzaamd en bereiden we onze leerlingen voor op een duurzame wereld". Bij het plegen van groot onderhoud (vanuit de MOP's) wordt altijd gekeken naar de meest duurzame manier. Zo wordt er bij het vervangen van verlichting tegenwoordig ledverlichting aangebracht. Bij steeds meer scholen komt de vraag naar zonnepanelen, al hebben we deze in 2023 niet aangeschaft. Daarnaast hebben wij in de gesprekken met de gemeente Delft over het IHP, zoals eerder genoemd, ook duurzaamheid op de agenda laten zetten.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

Het financieel beleid van SCO Delft is gericht op een efficiënte en doelmatige inzet van middelen, binnen normatieve kaders. Onze doelstelling is om middelen beleidsmatig in te zetten, waarbij we rekening houden met de financiële risico's. We verwachten begrotingsdiscipline van de diverse budgethouders en streven naar maximale inzet van middelen voor de primaire onderwijstaken. Om de financiële gezondheid van de organisatie te waarborgen, maken we gebruik van kengetallen, meerjarenbegrotingen, risicoanalyses en periodieke rapportages.

2.4.2 Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

In december 2022 is de meerjarenbegroting 2023-2027 goedgekeurd door de RvT. Uitgangspunt voor de meerjarenbegroting 2023-2027 was de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2026. Het begrotingsproces startte met het opstellen van de begrotingen voor PO bovenschools, VO bovenschools en het bestuursbureau. Op grond van de begrote kosten en het gewenste nulresultaat van deze organisatieonderdelen zijn de inhoudingspercentages op de basisbekostiging voor de scholen bepaald. Vervolgens konden de scholen hun meerjarenbegrotingen opstellen.

Eerst werden door de scholen de (prognoses van de) leerlingaantallen geactualiseerd. Daarna werden alle bekende en gewenste wijzigingen met betrekking tot formatie en loonkosten, materiële lasten, investeringen en groot onderhoud verwerkt. De scholen werkten hierbij toe naar een vooraf bepaald streefresultaat. De schoolbegrotingen werden tenslotte besproken met de directeur bedrijfsvoering en de controller (tevens hoofd financiën) en indien nodig bijgesteld.

De totaaluitkomsten voor de stichting zijn besproken met de diverse gremia: directie PO, directie VO, (G)MR en RvT.

In december 2023 is de meerjarenbegroting 2024-2028 goedgekeurd door de RvT.

2.4.3 Allocatie van middelen

In de begroting worden de middelen over de verschillende organisatieonderdelen verdeeld via deelbegrotingen van de sectoren PO en VO en het bestuursbureau. Inkomsten worden in eerste instantie volledig toegekend aan de locatie waarop ze betrekking hebben, te weten de scholen van de sector PO en de locaties van de sector VO. De inkomsten worden in de regel hoofdzakelijk bepaald op basis van het aantal leerlingen, maar soms zijn andere parameters van toepassing zoals een vaste voet per school of per vestiging. Op de basisbekostiging van de scholen/locaties worden vervolgens inhoudingen gedaan die de dekking vormen voor de begrote exploitatielasten van PO bovenschools, VO bovenschools en het bestuursbureau. Welke exploitatielasten er ten laste komen van de begrotingen van PO bovenschools, VO bovenschools en het bestuursbureau en de hoogte van die lasten wordt in samenspraak met de directieberaden PO en VO bepaald. De inhoudingspercentages op de basisbekostiging worden zodanig vastgesteld dat de begrote

exploitatie resultaten van PO bovenschools, VO bovenschools en het bestuursbureau min of meer op nul uitkomen. De inhoudingspercentages zijn dus variabel per begrotingsjaar.

In 2023 zijn de inhoudingspercentages als volgt:

Inhoudingspercentages 2023	po bovenschools	vo bovenschools	bestuursbureau
PO-scholen	14,48%		5,16%
VO-scholen		7,45%	5,16%

2.4.4 Investeringsbeleid

Scholen stellen hun eigen investeringsbegroting op. Deze worden besproken met de directeur bedrijfsvoering en de controller. Er wordt daarbij tevens gekeken of de bijbehorende afschrijvingslasten passen binnen de kaders van de meerjarenbegroting en de liquiditeitsruimte. In zijn algemeenheid geldt dat scholen het begroten van investeringen lastiger vinden naarmate deze verder in de toekomst liggen. Ook het (tijdig) uitvoeren van goedgekeurde investeringsbegrotingen is nog wel een uitdaging voor de scholen.

2.4.5 Treasury

Alle treasury-activiteiten zijn ondergeschikt en dienend aan de missie en visie van SCO Delft zoals onder andere opgenomen in het strategisch document. In het treasury statuut is een beschrijving opgenomen over de doelstelling, het risicobeheer, het relatiebeheer, de verdeling van de verantwoordelijkheden en verdeling van de bevoegdheden. Het statuut voldoet aan de richtlijnen van het ministerie. In 2023 is conform het geldende treasury statuut en de regeling Beleggen en Belenen OCW gehandeld.

In 2022 is SCO Delft overgestapt op schatkistbankieren. We houden alle publieke middelen aan op een eigen rekening-courant bij het ministerie van Financiën. In 2023 is de ontwikkeling van de rentestanden voortdurend gemonitord om eventueel een deel van de (tijdelijk) overtollige middelen onder te brengen in deposito's met een looptijd van maximaal 12 maanden, passend binnen de kaders van het treasury statuut. Dat is in 2023 echter niet aan de orde geweest omdat het overnight tarief op de rekening-courant meestal gunstiger of even gunstig was als de rentetarieven op deposito's. Het overnight tarief op de rekening-courant bij het ministerie van Financiën is in 2023 geleidelijk opgelopen van 1,9% aan het begin van het jaar naar 3,9% aan het einde van 2023.

Schatkistbankieren is alleen bedoeld voor publieke middelen. Private middelen (stichtingskapitaal en ouderbijdragen) worden daarom nog steeds aangehouden bij de Rabobank, voor het grootste deel op een bedijfspaarrekening. De creditrente op de spaarrekening bedraagt eind 2023 1,7% op het saldo tot € 20.000, 1,6% op het saldo tussen € 20.000 en € 100.000 en 1,5% op het saldo boven € 100.000.

Alle middelen, publiek en privaat, zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van SCO Delft. Er zijn ultimo 2023 geen uitstaande beleggingen, leningen en derivaten.

2.4.6 Planning- en controlcyclus

Er worden 4-maandsrapportages opgesteld t.b.v. de RvT, het CvB en de directeuren, waarin de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de realisatie worden geanalyseerd en toegelicht. In het eerste en derde kwartaal van het jaar wordt de

risicoanalyse geactualiseerd. Ook vindt er periodiek een beoordeling plaats van het aantal ingezette fte's en de ontwikkeling van de loonkosten. Al deze analyses maken onderdeel uit van de PDCA-cyclus en zijn erop gericht om zo snel mogelijk beleidsmatig te kunnen ingrijpen wanneer de situatie hierom vraagt.

De gewenste omvang van het eigen vermogen van SCO Delft is gerelateerd aan het risicoprofiel van de organisatie. De belangrijkste risico's zijn in beeld gebracht met behulp van een adequaat systeem van risicoanalyse en -management. Aan de hand van een vastgesteld risicoprofiel is vervolgens de omvang van het eigen vermogen als gewenste buffer bepaald.

2.4.7 Toekomstige ontwikkelingen

We zien een aantal toekomstige ontwikkelingen die van invloed zijn op ons beleid:

1. Verwerking groot onderhoud
2. Uitputting bestemmingsreserve NPO
3. Bekostiging
4. Onderwijsregio's

Verwerking groot onderhoud

Per 1 januari 2024 wordt de boekhoudkundige verwerking van de kosten voor groot onderhoud herzien. De overgangsregeling met betrekking tot de verwerking, geïntroduceerd in 2019, eindigt ultimo 2023. Er zal met ingang van kalenderjaar 2024 een keuze gemaakt moeten worden tussen enerzijds het activeren van de kosten van groot onderhoud met bijbehorende afschrijvingslasten en anderzijds het voortzetten van de voorziening groot onderhoud, maar dan op een andere wijze dan tot op heden gebeurde (onder andere veel langere tijdshorizon en opbouw per component).

Vooralsnog gaat de voorkeur uit naar het in stand houden van de voorziening. De definitieve keuze zal medio 2024 worden gemaakt en kan invloed hebben op de financiële positie van de stichting.

Uitputting bestemmingsreserve NPO

Eind 2023 zijn nog niet alle NPO-middelen besteed. De nog niet uitgegeven middelen zijn in een bestemmingsreserve ondergebracht. Deze bestemmingsreserve verruimt tijdelijk de bestedingsmogelijkheden van de betreffende scholen na 2023. Het grootste deel van de NPO-middelen wordt aan extra formatie besteed. Wanneer de bestemmingsreserve echter volledig is aangesproken, dienen de lasten weer in lijn te worden gebracht met de reguliere baten. Dit zal dus vooral voelbaar zijn bij de formatie.

Bekostiging

Het merendeel van de scholen van SCO Delft ontvangt de tijdelijke subsidie verbetering basisvaardigheden. Afhankelijk van het moment van toekennen loopt de activiteitenperiode tot 31 juli 2024 (eerste tranche) of 31 juli 2025 (tweede tranche). De subsidie zorgt gedurende die periode voor extra bestedingsruimte. Het incidentele karakter van de subsidie dwingt de betreffende scholen om na afloop van de activiteitenperiode de lasten weer op het peil te brengen van de reguliere bekostiging. Met ingang van 2026 zal OCW het 'masterplan basisvaardigheden' via een nieuw financieringsinstrument structureel gaan bekostigen. Hoe dat er in de praktijk gaat uitzien, is echter nog onduidelijk.

Onderwijsregio's

De vorming van Onderwijsregio's is gericht op de regionale aanpak van personeelstekorten in het onderwijs. Onderwijsregio's richten zich op de samenwerking tussen schoolbesturen, lerarenopleidingen en de beroepsgroep om te zorgen voor voldoende en (blijvend) goed opgeleid onderwijspersoneel. Ze zetten zich in op het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van onderwijspersoneel.

De vorming van Onderwijsregio's heeft consequenties voor zowel de bekostiging inzake strategisch personeelsbeleid en professionalisering/begeleiding startende leraren en schoolleiders als de tegemoetkoming kosten opleidingsscholen. Daarbij gaat het in eerste instantie om de verlegging van de geldstroom: de subsidies worden niet langer (geheel) aan de schoolbesturen toegekend maar aan de Onderwijsregio's. Afhankelijk van de besluitvorming binnen de Onderwijsregio's kan dit (op termijn) consequenties hebben voor de beschikbare middelen bij de schoolbesturen.

2.4.8 Onderwijsachterstanden PO

In 2023 ontvingen vier basisscholen extra bekostiging in het kader van de bestrijding van onderwijsachterstanden: Het Mozaïek (€ 177.040,90), De Horizon (€ 808.541,36), de Rembrandtschool (€ 88.382,09) en De Waterhof (€ 136.708,81). De hoogte van het bedrag per school wordt bepaald door de achterstandsscore van de school te vermenigvuldigen met € 747,86 per eenheid achterstandsscore. De achterstandsscore van de scholen wordt jaarlijks door het CBS vastgesteld op grond van kenmerken van de leerlingenpopulatie zoals het opleidingsniveau van beide ouders van een leerling, het herkomstland van de moeder, de verblijfsduur van de moeder in Nederland, het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school, of de ouders in de schuldsanering zitten, et cetera.

De onderwijsachterstandsmiddelen zijn onder andere ingezet om dubbele bezetting bij verschillende groepen mogelijk te maken door de inzet van onderwijsassistenten waardoor leerlingen structureel extra begeleiding kregen op het gebied van lezen (vaardigheid/woordenschat) en rekenen door middel van voorinstructie of begeleide inoefening. Daarnaast was er inzet van middelen gericht op het voorkomen dan wel snel bijsturen van onderwijsachterstanden op andere ontwikkelingsgebieden zoals sociaal-emotionele ontwikkeling (sociaal spel) en motoriek (bewegingsonderwijs). Tevens zijn middelen aangewend om oudercontacten en participatie van ouders in het onderwijs te versterken, bijvoorbeeld via kom-in-de-klas-momenten en het betrekken van ouders bij schoolactiviteiten, en ten behoeve van het monitoren van de leerlingen met (risico op) onderwijsachterstanden.

2.4.9 Bekostiging technisch VMBO

Ter versterking van het techniekonderwijs is voor de periode 2020-2023 een regionaal plan, Sterk Techniekonderwijs Haaglanden, ontwikkeld. In dat plan participeren zowel sc Delfland als de CLD-locatie Hof van Delft.

Speerpunten voor sc Delfland zijn daarbij:

- het ontwikkelen van nieuwe keuzevakken in samenwerking met VO-scholen in de regio en het ROC Mondriaan;
- het verbeteren van de doorgaande leerlijn tussen sc Delfland en het ROC Mondriaan door leerlingen de kans te geven delen van de ontwikkelde nieuwe programma's op het ROC te volgen;
- het ontwikkelen van een keuzevak Technologie in Zorg en Welzijn.

Bij de CLD-locatie Hof van Delft ligt het accent op het (verder) ontwikkelen van het vak Techniek & Technologie (T&T).

Aan sc Delfland is € 370.600 toegekend voor de periode 2020 t/m 2023. Voor de CLD-locatie Hof van Delft is € 251.600 beschikbaar. Deze bekostiging is volledig ontvangen en aangewend voor personele inzet, investeringen en materiële lasten.

Vooruitlopend op de nieuwe plannen 2025-2029 van OCW voor het Sterk Techniekonderwijs is de transitiefase met een jaar verlengd tot eind 2024. Zowel sc Delfland als de CLD-locatie Hof van Delft hebben voor 2024 een plan met onderliggende begroting ingediend bij Sterk Techniekonderwijs Haaglanden. Deze plannen zijn beoordeeld en goedgekeurd.

3 Verantwoording van de financiën

3.1 Doelstellingen financieel beleid

Het financieel beleid van SCO Delft is gericht op een efficiënte en doelmatige inzet van middelen, binnen normatieve kaders. Onze doelstelling is om middelen beleidsmatig in te zetten, waarbij we rekening houden met de financiële risico's. We verwachten begrotingsdiscipline van de diverse budgethouders en streven naar maximale inzet van middelen voor de primaire onderwijstaken. Om de financiële gezondheid van de organisatie te waarborgen, maken we gebruik van kengetallen, meerjarenbegrotingen, risicoanalyses en periodieke rapportages.

3.2 Allocatie van middelen binnen de organisatie

In de begroting worden de middelen over de verschillende organisatieonderdelen verdeeld via deelbegrotingen van de sectoren po en vo en het bestuursbureau. Inkomsten worden in eerste instantie volledig toegekend aan de locatie waarop ze betrekking hebben, te weten de scholen van de sector po en de locaties van de sector vo. De inkomsten worden in de regel hoofdzakelijk bepaald op basis van het aantal leerlingen, maar soms zijn andere parameters van toepassing zoals een vaste voet per school of per vestiging of een onderwijsachterstandsscore. Vervolgens worden de inhoudingspercentages zodanig vastgesteld dat de begrote exploitatieresultaten van po bovenschools, vo bovenschools en het bestuursbureau min of meer op nul uitkomen. De inhoudingspercentages kunnen daardoor verschillen per begrotingsjaar. Inhouding vindt uitsluitend plaats op de basisbekostiging (in 2022 nog op personele en materiële lumpsum bij het po en de basisbekostiging bij het vo). De inhoudingspercentages zijn in 2023 als volgt:

Inhoudingspercentages 2023	po bovenschools	vo bovenschools	bestuursbureau
po-scholen	14,48%		5,16%
vo-scholen		7,45%	5,16%

Er worden 4-maandsrapportages opgesteld ten behoeve van en besproken met de RvT, het CvB, de directeuren en de GMR en MR. In de 4-maandsrapportages worden de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de realisatie geanalyseerd en toegelicht. In het eerste en derde kwartaal van het jaar wordt de risicoanalyse geactualiseerd. Ook vindt er periodiek een beoordeling plaats van het aantal ingezette fte's en de ontwikkeling van de loonkosten. Al deze analyses maken onderdeel uit van de PDCA-cyclus en zijn erop gericht om zo snel mogelijk beleidsmatig te kunnen ingrijpen wanneer de situatie hierom vraagt.

Er wordt bij SCO Delft in principe gewerkt met een sluitende begroting. Incidentele en niet verwachte middelen worden gereserveerd tot er beleid voor is ontwikkeld. Als dit niet lukt binnen het lopende boekjaar, worden deze middelen doorgeschoven naar een volgende begroting.

De gewenste omvang van het eigen vermogen van SCO Delft is gerelateerd aan het risicoprofiel van de organisatie. De belangrijkste risico's zijn in beeld gebracht met behulp van een adequaat systeem van risicoanalyse en -management. Aan de hand van een vastgesteld risicoprofiel is vervolgens de omvang van het eigen vermogen als gewenste buffer bepaald.

3.3 Financiële positie op balansdatum

Balans per		31-12-2023	31-12-2022
	ACTIVA		
1.2	Materiële vaste activa	6.880.778	6.512.364
1.5	Vorderingen	1.700.591	1.236.731
1.7	Liquide middelen	12.400.381	11.366.594
		20.981.750	19.115.689
	PASSIVA		
2.1	Eigen vermogen	9.829.487	9.530.688
2.2	Voorzeningen	4.038.703	3.279.005
2.4	Kortlopende schulden	7.113.560	6.305.996
		20.981.750	19.115.689

De materiële vaste activa zijn toegenomen door diverse investeringen in ICT (in hoofdzaak devices voor leerlingen en leraren alsmede digitale schoolborden), nieuwe brandmeldinstallaties, verbouwingen, meubilair, schoolpleinen en materialen in het kader van bewegend leren. De investeringen bedragen in 2023 in totaal € 1.620.802 tegenover € 1.252.388 aan afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa neemt daardoor per saldo met € 368.414 toe.

De toename van de vorderingen met € 463.860 wordt veroorzaakt doordat er door leveranciers meer vooruit gefactureerd is waarbij de kosten verdeeld worden over het gehele schooljaar 2023/2024. Daarnaast is ultimo 2023 de vordering op OCW toegenomen omdat een toegekende subsidie in het kader van Tel mee met Taal abusievelijk nog niet is overgemaakt door OCW.

De liquide middelen zijn met € 1.033.787 toegenomen. Dit hangt in belangrijke mate samen met de in 2023 ontvangen maar nog niet bestede subsidies zoals de NPO-subsidie en de subsidie verbetering basisvaardigheden alsmede de nog niet bestede collectieve werkmiddelen van het vo.

De reservepositie is licht toegenomen als gevolg van het positieve exploitatieresultaat 2023.

De voorzieningen zijn toegenomen met € 759.698 doordat de dotaties aan de verschillende voorzieningen per saldo groter zijn dan de onttrekkingen. Met uitzondering van de voorziening spaarverlof komen alle voorzieningen op 31-12-2023 hoger uit dan ultimo 2022. De grootste toename is te zien bij de voorziening groot onderhoud (+ € 618.310) en de voorziening LPB-uren (+ € 98.477).

De kortlopende schulden zijn met € 807.564 gestegen. Met name de vooruit ontvangen OCW-subsidies zijn ten opzichte van het jaar ervoor toegenomen (+ € 465.519). Daarnaast zijn de verschuldigde bedragen aan leveranciers gestegen (+ € 151.134), evenals het verschuldigde vakantiegeld en de verschuldigde bindingstoelage (+ € 108.304) en de verplichtingen uit hoofde van negatieve saldi inzake taakuren en uit te betalen LPB-uren (+ € 83.477.)

Het balanstotaal is per 31-12-2023 € 1.866.061 hoger ten opzichte van een jaar eerder.

De herkomst en besteding van de liquide middelen is als volgt:

Herkomst/besteding liquide middelen	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.654.589	3.739.478
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.620.802	-1.717.186
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	1.033.787	2.022.292

3.4 Analyse resultaat 2023

Bij de analyse van de jaarrekening 2023 zijn alle bedragen afgerond op een veelvoud van € 1.000 om de leesbaarheid te vergroten.

Stichting Christelijk Onderwijs Delft e.o. (Bedragen x € 1.000)			
Omschrijving	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1 Rijksbijdragen	44.409	41.045	40.569
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	697	767	894
3.5 Overige baten	1.224	1.018	1.032
Totale baten	46.330	42.830	42.495
4.1 Personele lasten	37.316	34.985	34.587
4.2 Afschrijvingen	1.252	1.310	1.183
4.3 Huisvestingslasten	2.945	2.623	2.594
4.4 Overige lasten	4.877	4.022	4.118
Totale lasten	46.390	42.940	42.482
5.1 Financiële baten	371	0	31
5.5 Financiële lasten	12	13	24
Saldo financiële baten en lasten	359	-13	7
Resultaat	299	-123	20

In 2023 waren de totale baten € 46,3 miljoen. Dat is € 3,8 miljoen hoger dan in 2022 en € 3,5 miljoen hoger dan begroot. De totale lasten bedragen in 2023 € 46,4 miljoen. Dat is € 3,9 miljoen hoger dan in 2022 en € 3,4 miljoen hoger dan begroot. Het saldo van financiële baten en lasten ligt in 2023 € 0,4 miljoen hoger dan in 2022 en € 0,4 miljoen hoger dan begroot. Het exploitatieresultaat komt in 2023 € 0,3 miljoen hoger uit dan in 2022 en € 0,4 miljoen hoger dan begroot.

De verschillen tussen de werkelijke baten in 2023 en 2022 worden voor een belangrijk deel veroorzaakt door de verhoging van de rijksbijdragen ten behoeve van de loonontwikkeling zoals die in de nieuwe cao's voor po en vo is afgesproken. Daarnaast is er in 2023 meer nieuwkomersbekostiging ontvangen vanwege de toename van het aantal nieuwkomers en zijn er hogere baten vanuit de subsidie verbetering

basisvaardigheden. Doordat er in 2023 meer zij-instromers actief zijn dan in 2022, zijn ook de bijbehorende baten toegenomen. Nieuw in 2023 zijn de subsidies Tel mee met Taal (De Horizon) en praktijkgerichte havo (Molenhuispad). Via de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs zijn hogere baten gerealiseerd ten behoeve van individuele arrangementen (po), basis- en lichte ondersteuning (po) en LWOO-leerlingen (vo). Aan de andere kant zijn er minder NPO-baten omdat er vanaf augustus 2023 geen NPO-middelen meer worden verstrekt. Verder stopte vanaf februari 2023 de subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs (po). In 2023 werd geen bekostiging meer ontvangen voor eindexamens (vo) en capaciteitentesten (vo). Deze bijzondere bekostiging werd in 2022 nog wel verstrekt.

De lagere overheidsbijdragen zijn vooral een gevolg van minder subsidie in het kader van het gemeentelijke onderwijsachterstandenbeleid. In 2022 werd nog een eenmalige extra subsidie verstrekt door de gemeente Delft.

De toename van de overige baten hangt in belangrijke mate samen met het aantal georganiseerde werkweken en studiereizen en het aantal deelnemers aan deze activiteiten. Ook de baten vanuit excursies en sportoriëntatie- en keuzeprogramma's zijn in 2023 hoger dan in 2022. Bepalend voor de hoogte van deze baten is het moment waarop deze activiteiten gedurende het schooljaar worden georganiseerd.

De sterke toename van de personele lasten in 2023 ten opzichte van 2022 zijn voornamelijk toe te schrijven aan de salarismaatregelen van de nieuwe cao's in het po en vo: verhoging van de brutosalarissen met 10% met ingang van juli 2023 en een eenmalige uitkering in november 2023. Daar komt bovenop de extra inzet vanuit de subsidie basisvaardigheden en NPO-middelen (inclusief externe inhuur) en de kosten van de extra formatie vanwege de groei van het aantal leerlingen (regulier en nieuwkomers). Ook is de externe inhuur toegenomen door de toename van het aantal toegekende individuele arrangementen (po). Verder zijn de kosten van de herverzekering van het eigenrisicodragerschap WGA toegenomen: de salarismaatregelen van de nieuwe cao's in het po en vo zorgen voor een verhoging van de grondslag van de verzekeringspremie. Toename van het aantal zij-instromers in 2023 heeft eveneens geleid tot hogere bijbehorende kosten.

De hogere afschrijvingslasten zijn een uitvloeisel van de omvang van de investeringen die in 2023 zijn gedaan.

De huisvestingslasten zijn ten opzichte van 2022 met name gestegen door prijsverhogingen: leveranciers berekenden de gestegen kosten van grondstoffen, materialen en personeel volledig door. Zo stegen de schoonmaaktarieven met circa 10% en namen de tarieven voor de levering van gas en elektriciteit toe met wel 30%. De toename van de overige lasten in 2023 ten opzichte van 2022 kent velerlei oorzaken. Zo zijn de kosten van lesmateriaal in het vo sterk toegenomen als gevolg van groei van het aantal leerlingen, door uitgeverij opgelegde andere methodes/edities/licenties met hogere kosten (LiFo-model) en door onvoldoende zicht vooraf op de financiële gevolgen van keuzes van vakgroepen met betrekking tot de boekenlijst. Ook de kosten van licenties zijn fors toegenomen: naast hogere licentiekosten door prijsindexatie zijn er nieuwe licenties in gebruik genomen (onder andere software ten behoeve van informatiebeveiliging en privacy, back-up, werving van personeel) en zijn er aanverwante kosten gemaakt (implementatie Somtoday, nieuwe koppeling WIS Collect - Somtoday). Verder zijn er in 2023 onder andere meer studiereizen en werkweken georganiseerd met meer deelnemers, is de inzet van schoolmaatschappelijk werk geïntensiveerd, is de nieuwe strategische koers uitgewerkt en gepresenteerd, is gestart met de uitwerking van de nieuwe SCO-huisstijl, wordt een taal-app ontwikkeld in het kader van Tel mee met Taal, is het aantal partners van opleidingsschool Talentum Haagland uitgebreid, wordt de programmaleider van opleidingsschool ODW vanaf augustus 2023 extern ingehuurd, zijn twee nieuwe RvT-leden geworven en zijn er advieskosten gemaakt in het kader van een oriëntatie op een mogelijke samenwerking met een ander schoolbestuur.

Tot september 2022 was er nog sprake van een negatieve creditrente (Rabobank, verwerkt als bankkosten) of een creditrente van 0% (schatkistbankieren). Daarna is de creditrente geleidelijk omhoog gegaan. In heel 2023 was sprake van een positieve creditrente, oplopend van circa 1,9% begin januari 2023 naar rond de 3,9% eind december 2023. Door het aanzienlijke liquiditeitsaldo is in 2023 daardoor sprake van substantiële rentebaten.

Per organisatieonderdeel is het resultaat als volgt:

Organisatieonderdeel	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
po-scholen	-41	94	991
po bovenschools	328	-250	-324
vo-scholen	-192	29	-650
vo bovenschools	-119	2	-62
bestuursbureau	323	2	65
SCO Delft	299	-123	20

Door invoering van de vereenvoudiging van de bekostiging in het po met ingang van 2023 heeft in 2022 in deze sector een eenmalige verlaging plaatsgevonden van personele lumpsum en bekostiging onderwijsachterstandenbeleid: deze is in 2022 volledig verwerkt bij po bovenschools.

Onderstaande tabel toont de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2023 op hoofdlijnen:

Stichting Christelijk Onderwijs Delft e.o. (Bedragen x € 1.000)				
Omschrijving	2023		Verschil	
	Begroting	Realisatie	Absoluut	%
3.1 Rijksbijdragen	41.045	44.409	3.364	8%
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	767	697	-70	-9%
3.5 Overige baten	1.018	1.224	206	20%
Totale baten	42.830	46.330	3.500	8%
4.1 Personele lasten	34.985	37.316	2.331	7%
4.2 Afschrijvingen	1.310	1.252	-58	-4%
4.3 Huisvestingslasten	2.623	2.945	322	12%
4.4 Overige lasten	4.022	4.877	855	21%
Totale lasten	42.940	46.390	3.450	8%
5.1 Financiële baten	0	371	371	
5.5 Financiële lasten	13	12	-1	-8%
Saldo financiële baten en lasten	-13	359	372	-2.862%
Resultaat	-123	299	422	-343%

Er was in 2023 een negatief resultaat begroot van € 123.000. Het uiteindelijke resultaat over 2023 is € 299.000 positief en daarmee € 422.000 hoger dan begroot.

Het resultaat is positief beïnvloed door rentebaten die bij het opstellen van de begroting niet voorzien zijn.

Het resultaat is ook positief beïnvloed door collectieve werkdrukmiddelen die voor het gehele kalenderjaar 2023 zijn ontvangen, maar die pas vanaf schooljaar 2023/2024 zijn ingezet.

De lagere afschrijvingslasten dan begroot zorgen ook voor een hoger resultaat dan begroot. Daar staat tegenover dat forse prijsstijgingen op het gebied van huisvesting het resultaat juist hebben gedrukt. Datzelfde geldt voor de hogere kosten van leermiddelen in het vo en de hogere licentiekosten.

De belangrijkste verschillen tussen de werkelijke en begrote baten 2023 in cijfers:

Omschrijving	Vershil
Basisbekostiging	1.882
Overgangsregeling vereenvoudiging bekostiging	10
Leerplusarrangement (vo)	10
Functiemix Randstadregio's (vo)	30
Werkdrukmiddelen	589
Onderwijsachterstandenbeleid (po)	59
Groeitelling (po)	72
Arbeidsmarkttoelage	147
Verrekening collectieve uitkeringskosten (vo)	24
Prestatiebeurs vroegtijdig schoolverlaten (vo)	11
Opleidingsschool	19
Eerste opvang nieuwkomers	421
Verbetering basisvaardigheden	-416
Tel mee met Taal (po)	87
Praktijkgerichte havo (vo)	21
Regionale aanpak personeelstekort	19
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs (po)	17
Doorstroomprogramma's po-vo	-10
Sterk Techniekonderwijs / pilot nieuwe leerweg gl en tl (vo)	23
LWOO-bekostiging (vo)	64
Arrangementen (po)	142
Samenwerkingsverbanden	142
3.1 Rijksbijdragen	3.363
Communityschool (po)	-70
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-70
Verhuur / medegebruik	18
Detachering personeel	71
Studiereizen / werkweken / internationalisering (vo)	122
Overige baten	-4
3.5 Overige baten	207
Totale baten	3.500

De belangrijkste verschillen tussen de werkelijke en begrote lasten 2022 in cijfers:

Omschrijving	Vershil
Loonkosten	2.579
Dotatie personele voorzieningen	304
Inhuur personeel en arrangementen	438
Afdracht FLEX-College	-23
Afdracht VAVO-leerlingen	12
Professionalisering	-131
Afscheidsrecepties / jubilea	-33
Consumptieve verstrekkingen personeel	29
Arbodienst en BGZ	9
Wervingskosten	51
Verzekering eigenrisicodragerschap WGA	16
Doorbelaste personele kosten sc Delfland	-24
Overige personele lasten (verbetering basisvaardigheden)	-443
Overige personele lasten (aanpak lerarentekort)	-250
Uitkeringen (meer ontvangen)	-195
Overige personele lasten	-8
4.1 Personele lasten	2.331
Afschrijvingslasten materiële vaste activa	-58
4.2 Afschrijvingen	-58
Huurkosten sporthallen en sportvelden	11
Onderhoudscontracten / (tuin)onderhoud / reparaties	193
Energie en water	26
Schoonmaak	52
Doorbelaste huisvestingslasten sc Delfland	44
Overige huisvestingslasten	-4
4.3 Huisvestingslasten	322
Contributies	22
Abonnementen	11
Advieskosten	17
Reproductiekosten / drukwerk	61
Doorbelaste exploitatiekosten sc Delfland	60
Kosten lesmateriaal vo / leermiddelen po	259
Vakgroepbudgetten (vo)	-18
Onderhoud / beheer ICT-netwerk	-44
Licentiekosten software	142
ICT-aanschaffingen	28
Kosten website	-14
Excursies	-20
Tel mee met Taal (po)	87

Doorstroomprogramma's po-vo	-11
PR en communicatie / open dagen	31
Communityschool	-69
Kosten zorg	36
Projecten / onderwijsontwikkeling	49
Leerlingenactiviteiten (inclusief sportdagen / cultuur / toneel)	40
Studiereizen /werkweken / internationalisering	117
Schoolkamp (po)	14
Opleidingsschool	71
Overige lasten	-14
4.4 Overige lasten	855
Totale lasten	3.450

De resultaatbestemming is als volgt:

Resultaatbestemming 2023	SCO Delft	Sector po	Sector vo	Bestuursbureau
Reserve extra formatie	-250			-250
Reserve NPO	260	287	236	-263
Reserve collectieve werkdrukmiddelen vo	235		235	
Reserve schoolfonds	-12	-12		
Algemene reserve	66	12	-782	836
Resultaat 2023	299	287	-311	323

In de volgende paragrafen worden de belangrijkste verschillen per organisatieonderdeel cijfermatig weergegeven.

Verschillen t.o.v. de begroting per organisatieonderdeel

Organisatieonderdeel		Verschil	Toelichting
po (scholen)	-	135	Paragraaf 3.4.1
bovenschools po	+	578	Paragraaf 3.4.2
vo (scholen)	-	221	Paragraaf 3.4.3
bovenschools vo	-	121	Paragraaf 3.4.4
bestuursbureau	+	321	Paragraaf 3.4.5
SCO Delft	-	422	

3.4.1 Resultaat po (scholen)

po (scholen) (Bedragen x € 1.000)					
Omschrijving	2023		Verschil		
	Begroting	Realisatie	Absoluut	%	
3.1 Rijksbijdragen	13.897	15.010	1.113	8%	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	763	693	-70	-9%	
3.5 Overige baten	317	377	60	19%	
Totale baten	14.977	16.080	1.103	7%	
4.1 Personele lasten	12.446	13.487	1.041	8%	
4.2 Afschrijvingen	498	468	-30	-6%	
4.3 Huisvestingslasten	798	970	172	22%	
4.4 Overige lasten	1.141	1.196	55	5%	
Totale lasten	14.883	16.121	1.238	8%	
Resultaat	94	-41	-135	-144%	

3.4.2 Resultaat bovenschools po

Bovenschools po (Bedragen x € 1.000)					
Omschrijving	2023		Verschil		
	Begroting	Realisatie	Absoluut	%	
3.1 Rijksbijdragen	2.004	2.163	159	8%	
Totale baten	2.004	2.163	159	8%	
4.1 Personele lasten	1.715	1.238	-477	-28%	
4.2 Afschrijvingen	31	29	-2	-6%	
4.3 Huisvestingslasten	330	330	0	0%	
4.4 Overige lasten	178	238	60	34%	
Totale lasten	2.254	1.835	-419	-19%	
Resultaat	-250	328	578	-231%	

3.4.3 Resultaat vo (scholen)

vo (scholen) (Bedragen x € 1.000)					
Omschrijving	2023		Verschil		
	Begroting	Realisatie	Absoluut	%	
3.1 Rijksbijdragen	21.593	23.484	1.891	9%	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4	4	0	0%	
3.5 Overige baten	686	830	144	21%	
Totale baten	22.283	24.318	2.035	9%	
4.1 Personele lasten	18.674	20.238	1.564	8%	
4.2 Afschrijvingen	766	740	-26	-3%	
4.3 Huisvestingslasten	1.002	1.159	157	16%	
4.4 Overige lasten	1.812	2.373	561	31%	
Totale lasten	22.254	24.510	2.256	10%	
Resultaat	29	-192	-221	-762%	

3.4.4 Resultaat bovenschools vo

Bovenschools vo (Bedragen x € 1.000)					
Omschrijving	2023		Verschil		
	Begroting	Realisatie	Absoluut	%	
3.1 Rijksbijdragen	1.781	1.877	96	5%	
Totale baten	1.781	1.877	96	5%	
4.1 Personele lasten	841	976	135	16%	
4.3 Huisvestingslasten	381	373	-8	-2%	
4.4 Overige lasten	557	647	90	16%	
Totale lasten	1.779	1.996	217	12%	
Resultaat	2	-119	-121	-6.050%	

3.4.5 Resultaat bestuursbureau

Bestuursbureau (Bedragen x € 1.000)					
Omschrijving	2023		Verschil		
	Begroting	Realisatie	Absoluut	%	
3.1 Rijksbijdragen	1.770	1.875	105	6%	
3.5 Overige baten	15	17	2	13%	
Totale baten	1.785	1.892	107	6%	
4.1 Personele lasten	1.309	1.377	68	5%	
4.2 Afschrijvingen	15	15	0	0%	
4.3 Huisvestingslasten	112	113	1	1%	
4.4 Overige lasten	334	423	89	27%	
Totale lasten	1.770	1.928	158	9%	
5.1 Financiële baten	0	371	371		
5.5 Financiële lasten	13	12	-1	-8%	
Saldo financiële baten en lasten	-13	359	372	-2.862%	
Resultaat	2	323	321	16.050%	

3.5 Investerings 2023

Het investeringsbeleid van SCO Delft berust op twee pijlers: de liquiditeitspositie (beschikken we over voldoende liquide middelen om de investeringen nu te kunnen financieren) en de vermogens-positie (beschikken we ook op langere termijn over voldoende vermogen om de investeringen en bijbehorende afschrijvingslasten te kunnen dragen). Daarnaast moeten investeringsplannen aansluiten bij de schoolplannen.

In 2023 is er een behoorlijke afwijking tussen de begrote en gerealiseerde investeringen te zien:

Investerings 2023	Begroting	Realisatie	Verschil
Aanbouw	1.850.000	0	-1.850.000
Verbouwingen	242.500	7.102	-235.398
Installaties	267.745	145.142	-122.603
Meubilair	456.250	249.444	-206.806
ICT	691.800	532.615	-159.185
Intern boekenfonds vo	0	27.340	27.340
Onderwijsleerpakket po	272.000	101.833	-170.167
Overige activa	382.926	345.228	-37.698
In uitvoering	0	212.098	212.098
Totaal	4.163.221	1.620.802	-2.542.419

Niet alle voor 2023 begrote investeringen zijn gerealiseerd. Het investeringsbudget is in 2023 voor 39% aangesproken.

De nieuwe kunstvleugel bij de CLD-locatie Molenhuispad was beoogd om in 2023 te verrijzen, maar dit is uitgesteld naar 2024. De betreffende investering wordt daarmee doorgeschoven naar 2024. Wel zijn de voorbereidingen (aanbestedingsfase) in volle gang. De kosten die in dat kader in 2023 gemaakt zijn (€ 124.000) zullen straks onderdeel uitmaken van de uiteindelijke investering en zijn nu gerubriceerd onder als 'In uitvoering'.

Van de begrote verbouwingen bij de CLD-locatie Molenhuispad is in 2023 alleen het sedumdak volledig uitgevoerd. Het realiseren van spreekruimten wordt uitgevoerd in samenhang met de kunstvleugel en schuift dus door naar 2024. Het was de bedoeling om in de zomervakantie van 2023 te starten met de realisatie van de tweede lift. Als gevolg van een onjuiste maatvoering door de leverancier moesten de werkzaamheden echter worden uitgesteld. De oplevering staat nu gepland voor 2024. Ook de fietsenstalling voor het personeel zal pas in 2024 gerealiseerd worden. Datzelfde geldt voor de fietsenstalling van sc Delfland.

Bij Het Mozaïek zijn van de begrote investeringen in installaties alleen het vervangen van de noodverlichting op beide locaties en het vervangen van de brandmeldinstallatie afgerond. De begrote investering in de luchtbehandelingskast wordt pas uitgevoerd na een uitgebreide analyse van de klimaatproblematiek op de locatie Van Alkemadestraat. Dat geldt eveneens voor de begrote investering in de luchtbehandelingskast bij Max Havelaar Kindcentrum. Bij De Ark Schipluiden en sc Delfland zijn nagenoeg alle begrote investeringen in installaties uitgesteld naar 2024 omdat de betreffende installaties nog naar behoren functioneerden en niet in 2023 vervangen hoefden te worden. Bij De Horizon is in 2023 een nieuwe brandmeldinstallatie in gebruik genomen. Deze investering stond op de investeringsbegroting van 2022 en de uitvoering ervan is ook in 2022 gestart, maar de ingebruikname heeft uiteindelijk in 2023 plaatsgevonden. Bij het bestuursbureau is het totale klimaatsysteem vervangen op kosten van de eigenaar van het pand, met uitzondering van de controller. Die investering komt ten laste van de huurder.

De Horizon heeft in 2023 meubilair aangeschaft en in gebruik genomen. De betreffende investering is lager uitgevallen dan begroot. De investering in meubilair bij bovenschools po betreft meubilair voor het SKILLSlab. Dit stond op de investeringsbegroting van 2022, maar is pas in 2023 geleverd. Bij de CLD-locatie Molenhuispad wordt de investering in nieuw meubilair voor de kunstvleugel (€ 100.000) doorgeschoven naar 2024. De investering in examenmeubilair is gerealiseerd voor een lager bedrag dan begroot. De begrote aanschaf van tafels en stoelen voor 4 klaslokalen, zit-sta bureaus en kasten voor de vakgroep tekenen heeft niet meer in 2023 plaatsgevonden en wordt doorgeschoven naar 2024. Dat geldt ook voor de begrote investeringen van de Obrechtstraat in meubilair voor de personeelskamer en voor de kamer van de directeur alsmede voor de investeringen in meubilair bij Het Talent, De Ark Schipluiden en sc Delfland.

De ICT-investeringen van de sector po zijn in 2023 grotendeels gerealiseerd. De overschrijdingen van de begrote investeringsbedragen bij Het Mozaïek en Max Havelaar Kindcentrum zijn veroorzaakt doordat de updatelicenties van een aantal Chromebooks eerder verstreken bleek te zijn dan gedacht. In het kader van een veilige IT-omgeving is daarom besloten over te gaan tot aanschaf van nieuwe Chromebooks. Bij de Rembrandtschool is de investering in een interactieve wand niet doorgegaan en zijn er minder Chromebooks aangeschaft dan begroot. De begrote ICT-investering van bovenschools po betrof het SKILLSlab. De betreffende aanschaffingen zijn wel gedaan, maar konden niet als investering worden gekwalificeerd en zijn daarom als exploitatielasten verwerkt. De sector vo heeft de voor 2023 begrote ICT-investeringen maar ten dele gerealiseerd. De investering in nieuwe digitale schoolborden bij

sc Delfland is in 2023 wel in gang gezet, maar de oplevering en ingebruikname is pas in 2024.

De investeringsbegroting 2023 van de sector po inzake het onderwijsleerpakket betrof voornamelijk het vervangen van methodes. In de praktijk zijn methodes echter veelal vervangen door licenties inclusief gebruiksmateriaal. Er vindt in dat soort gevallen geen investering plaats: de jaarlijks terugkerende kosten komen direct in de exploitatie terecht. Daarnaast is bij een aantal methodes de keuze om te vervangen doorgeschoven naar 2024.

De investeringen in overige activa bij Het Talent betreffen voornamelijk de doorbraak van een scheidingswand tussen twee lokalen. Bij Het Mozaïek betreffen de investeringen in overige activa hoofdzakelijk het opknappen van de schoolpleinen. Bij de Obrechtstraat staat op de investeringsbegroting € 100.000 gereserveerd voor investeringen die noodzakelijk worden als het pand langer dan gedacht in gebruik blijft. Dat bedrag is in 2023 niet aangesproken. De investering in een spreekkamer is wel gerealiseerd. Daarnaast zijn er investeringen gedaan in het aanpassen van twee lokalen en kantoorruimte.

3.6 Kengetallen 2018-2023

Kengetallen SCO Delft	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Totale baten (*)	46.701	42.526	39.945	35.465	34.974	32.453
Totale lasten (*)	46.402	42.506	37.221	34.914	33.328	31.887
Exploitatieresultaat (*)	299	20	2.724	551	1.646	566
Eigen vermogen (*)	9.829	9.531	9.511	6.787	6.236	4.260
Voorzieningen (*)	4.039	3.279	2.687	2.191	1.826	1.434
Totaal vermogen (*)	20.982	19.116	16.678	13.279	11.906	9.121
Kengetallen identificatie financieel risico						
Liquiditeit	1,98	2,00	2,39	1,89	1,81	1,34
Solvabiliteit 2	66,10%	67,01%	73,14%	67,61%	67,71%	62,43%
Absolute omvang liquide middelen (*)	12.400	11.367	9.344	6.800	5.596	3.542
						Grens
Liquiditeit (**)	Vlottende activa / kortlopende schulden					< 0,5
Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen					< 30%
Absolute omvang liquide middelen (***)	Liquide middelen					< 100.000
(*) bedragen x € 1.000						
(**) Signaleringswaarde voor grootste schoolbesturen (met totale baten meer dan € 25 miljoen)						
(***) Signaleringswaarde voor funderend onderwijs (€ 100.000)						

Overige kengetallen analyse inspectie						
Rentabiliteit	0,64%	0,05%	6,82%	1,55%	4,71%	1,74%
Solvabiliteit 1	46,85%	49,86%	57,03%	51,11%	52,38%	46,71%
Kapitalisatiefactor	44,93%	44,95%	41,75%	37,44%	34,04%	28,11%
Weerstandsvermogen	21,05%	22,41%	23,81%	19,14%	17,83%	13,13%
Huisvestingsratio	6,35%	6,11%	6,56%	6,82%	6,70%	6,61%
Rijksbijdragen / totale baten	95,85%	95,47%	96,55%	96,45%	95,03%	95,18%
Personele lasten / totale lasten	80,44%	81,41%	81,69%	81,40%	80,02%	80,91%
Materiële lasten / totale lasten	19,56%	18,59%	18,31%	18,60%	19,98%	19,09%
						Grens
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / totale baten					1-jr < -10% 2-jr < -5% 3-jr < 0%
Solvabiliteit 1	Eigen vermogen / totaal vermogen					< 20%
Kapitalisatiefactor	Totaal vermogen excl. gebouwen / totale baten					< 35%
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen / totale baten incl. financiële baten					< 5%
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten / totale lasten					> 10%

De financiële positie van SCO Delft is gezond. Alle kengetallen komen in 2023 dan wel ultimo 2023 gunstig uit ten opzichte van de signaleringswaarden.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert daarnaast het kengetal 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' als indicatie of een schoolbestuur wellicht te veel eigen vermogen heeft ten opzichte van wat redelijkerwijs nodig is voor een gezonde bedrijfsvoering:

	2023		
Aanschafwaarde gebouwen	0		
Factor aanschafwaarde gebouwen (0,5 * 1,27)	0,635	x	
Financieringsfunctie deel 1			0 +
Boekwaarde MVA	6.880.778		
Boekwaarde gebouwen	0	-	
Financieringsfunctie deel 2			6.880.778 +
Omvangafhankelijke rekenfactor	5%		
Totale baten	46.329.844	x	
Bufferfunctie			2.316.492 +
Normatief publiek eigen vermogen			9.197.270
Totaal eigen vermogen			9.829.487
Totaal privaat eigen vermogen			613.616 -
Totaal publiek eigen vermogen			9.215.871
Totaal publiek eigen vermogen			9.215.871
Normatief publiek eigen vermogen			9.197.270 -
Uitkomst (indien negatief wordt een nul getoond)			18.601
Ratio eigen vermogen			1,00

De signaleringswaarde gaat over het publieke deel van het eigen vermogen, dus exclusief privaat vermogen. Het publieke deel van het eigen vermogen wordt vervolgens vergeleken met het zogenaamde normatief publiek eigen vermogen. Dit is het vermogen dat een schoolbestuur redelijkerwijs nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Het normatief eigen vermogen wordt bepaald aan de hand van de financiering van de vaste activa, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen gebouwen en overige vaste activa, en een aan te houden risicobuffer.

Van alle materiële vaste activa wordt de boekwaarde genomen, met uitzondering van gebouwen. Van de gebouwen wordt de halve herbouwwaarde genomen, te berekenen uit de helft van de aanschafwaarde, geïndexeerd met de bouwkostenindex voor schoolgebouwen over de afgelopen 15 jaar (1,27). De aanschafwaarde van de gebouwen is alleen relevant voor de berekening als er gebouwen op de balans voorkomen (economisch eigendom). Aangezien SCO Delft geen door-decentralisatie kent en dus geen economisch eigenaar is van de schoolgebouwen, staan er geen schoolgebouwen op de balans van de stichting.

Bij het bepalen van het normatieve eigen vermogen gaat de Inspectie van het Onderwijs ervan uit dat instellingen, waarbij de totale baten 12 miljoen euro of meer bedragen, een risicobuffer van 5 procent van de totale baten nodig hebben.

Een positieve uitkomst duidt op mogelijk bovenmatig eigen vermogen. In dat geval is de ratio eigen vermogen groter dan 1.

Ultimo 2023 bedraagt de ratio eigen vermogen 1,00 en is daarmee gedaald ten opzichte van 2022 (1,03). Het publiek eigen vermogen is € 18.601 hoger dan het normatief publiek eigen vermogen (ultimo 2022: € 267.705). De hoogte van de ratio eigen vermogen wordt overigens mede beïnvloed door de ontvangen maar nog niet bestede NPO-gelden en collectieve werkdrukmiddelen vo. Deze middelen maken onderdeel uit van het publiek eigen vermogen via de daartoe gevormde bestemmingsreserves (respectievelijk € 2.407.897 en € 615.751). Na besteding van deze middelen zal de ratio eigen vermogen dalen naar een waarde ruim onder de 1.

Aantal leerlingen (peildatum 1 oktober)	2023	2022	2021	2020	2019	2018
po	1.971	1.853	1.855	1.905	1.915	1.984
vo	2.495	2.466	2.365	2.416	2.453	2.475
VAVO	14	11	5	8	12	8
Instroom hogere jaars vo	43	45	33	47	28	47
Instroom 1e jaars vo	457	562	457	456	466	479
Slaagpercentages vmbo-b	100	100	100	100	100	100
Slaagpercentages vmbo-k	100	100	97	100	100	97
Slaagpercentages vmbo-gl	97	100	100	100		
Slaagpercentages vmbo-t	96	97	98	98	93	95
Slaagpercentages vmbo totaal	98	98	98	99	95	95
Slaagpercentages havo	86	95	96	95	88	85
Slaagpercentages vwo	93	98	98	99	96	96

Personele bezetting	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Totaal fte	406	397	372	356	352	349
OP	288	284	274	268	276	271
OOP	105	100	85	73	63	63
Directie	13	13	13	15	13	15
Totaal personen	549	539	511	488	479	469
Totaal man	160	160	154	150	146	145
Totaal vrouw	389	379	357	338	333	324
Ziekteverzuim po	4,10%	6,60%	5,90%	3,90%	4,30%	5,50%
Ziekteverzuim vo	5,60%	5,60%	4,50%	5,10%	4,60%	3,40%
Onbevoegde leraren po	15	**	**	geen*	geen	geen
Onbevoegde leraren vo	29	30	26	22	22	16

* In het po werken drie zij-instromers met een tijdelijke bevoegdheid.

** Geen gegevens beschikbaar. Er was behoefte aan een nieuwe definitie van 'onbevoegde leraar po'.

Die definitie is in 2023 opnieuw geformuleerd: zij-instromers, LIO'ers en medewerkers met een geschiktheidsverklaring worden niet meer als onbevoegd gekwalificeerd PABO-studenten en benoemde ondersteuners, die onbevoegd voor de groep staan, worden wel als onbevoegd aangemerkt.

3.7 Treasurystatuut en -beleid / beleggingsportefeuille

Alle treasury-activiteiten zijn ondergeschikt en dienend aan de missie en visie van SCO Delft zoals onder andere opgenomen in het strategisch document. In het treasurystatuut is een beschrijving opgenomen over de doelstelling, het risicobeheer, het relatiebeheer, de verdeling van de verantwoordelijkheden en verdeling van de bevoegdheden. Het statuut voldoet aan de richtlijnen van het ministerie. In 2023 is conform het geldende treasurystatuut en de regeling Beleggen en Belenen OCW gehandeld.

SCO Delft neemt sinds april 2022 deel aan schatkistbankieren. In 2023 werden derhalve alle publieke middelen aangehouden bij het ministerie van Financiën. De private middelen (stichtingskapitaal en ouderbijdragen) worden nog steeds aangehouden bij de Rabobank. Alle middelen zijn direct opeisbaar en staan ter vrije beschikking van SCO Delft.

Bij de Rabobank worden betaalrekeningen aangehouden per school alsmede een spaarrekening. Bij het schatkistbankieren wordt voornamelijk alleen gebruik gemaakt van een rekening-courant. Er wordt hierbij wel periodiek gemonitord of en wanneer er zich een goed moment voordoet om onze liquiditeit om te zetten in spaardeposito's, passend binnen de kaders van het treasurystatuut. In 2023 is er echter geen aanleiding geweest om over te gaan tot depositosparen: de rentevergoeding op het rekening-courant saldo is tot op heden gunstiger of net zo gunstig als de rentevergoeding op deposito's.

SCO Delft heeft ultimo 2023 geen uitstaande beleggingen, leningen en derivaten.

3.8 Gevolgen invoering nieuwe bekostigingssystematiek sector po

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de sector po werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met 7,12% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor SCO Delft neer op € 677.147. Dit bedrag is - evenals vorig jaar - niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben daadwerkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Het betekent dat deze middelen bijvoorbeeld niet meer kunnen worden ingezet wanneer er maatregelen moeten worden getroffen in het kader van het lerarentekort of wanneer aanpassingen aan de schoolgebouwen moeten plaatsvinden uit hoofde van duurzaamheid.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt medio juni 2024 verwacht.

4 Continuïteitsparagraaf

4.1 Inleiding

Het doel van de continuïteitsparagraaf is te komen tot een tijdige signalering van situaties die vragen om maatregelen, waardoor voorkomen kan worden dat in een te laat stadium de noodzaak van ingrijpen helder wordt.

De vermogenspositie van SCO Delft is in 2023 toegenomen met € 298.799, waarvan € 286.723 is toe te schrijven aan de sector po, - € 311.301 aan de sector vo en € 323.377 aan het bestuursbureau.

Met de meerjarenbegroting 2024-2028 wordt inzicht verkregen in de financiële ontwikkelingen van de komende jaren en wordt bepaald welke risico's zich voordoen, zodat het CvB hier tijdig en adequaat op kan anticiperen.

De meerjarenbegroting is in oktober 2023 opgesteld aan de hand van de laatste concrete gegevens die op dat moment voorhanden waren en waar dat niet het geval was met een beargumenteerde inschatting. Natuurlijk zijn er ook vele onvoorspelbare factoren. Zo zullen baten wijzigen als gevolg van aangepast of nieuw overheidsbeleid. Het personeelsbestand en de samenstelling ervan zullen veranderen. Er zullen in het po en het vo weer nieuwe cao's worden afgesloten. De maatschappij waarvan wij onderdeel uitmaken, verandert voortdurend.

In 2023 is de Koersbeweging 2027 gepresenteerd. De meerjarenbegroting 2024-2028 is hier zo veel mogelijk de financiële vertaalslag van.

De meerjarenbegroting van SCO Delft laat een fors negatief exploitatieresultaat zien in 2024 en een klein negatief exploitatieresultaat in 2025. Voor de kalenderjaren 2026 tot en met 2028 zijn de exploitatieresultaten licht positief.

Het negatieve resultaat van de begroting voor 2024 ontstaat doordat in dat jaar formatieve en materiële kosten worden gemaakt op basis van NPO-middelen die tussen augustus 2021 en juli 2023 werden ontvangen. Deze middelen zijn in het jaar van ontvangst als baten verwerkt maar in die jaren niet volledig aangewend. De niet bestede middelen zijn via de resultaatverdeling aan de bestemmingsreserve NPO toegevoegd. Het is deze bestemmingsreserve die in 2024 de dekking geeft voor het negatieve exploitatieresultaat van dat jaar. Verder leiden maatregelen die de sector po neemt in het kader van de aanpak van het lerarentekort in 2024 tot hogere personele lasten. Deze extra kosten komen in 2024 ten laste van de algemene reserve.

Om vanaf 2026 weer positieve exploitatieresultaten te bereiken zijn vanaf schooljaar 2024/2025 aanpassingen van de formatie nodig gebleken teneinde de basisformatie weer in lijn te brengen met de reguliere baten. Ook is de formatie van scholen bijgesteld wanneer de tijdelijke middelen zoals het NPO en de subsidie verbetering basisvaardigheden wegvallen. Daarnaast bleek nog een aantal aanvullende begrotingsmaatregelen nodig, zowel bij het po als bij het vo, om de financiële huishouding van SCO gezond te houden. Een deel van deze maatregelen is reeds in de begroting 2024 opgenomen.

De financiële positie van SCO Delft is gezond en kan de negatieve resultaten van 2024 en 2025 goed opvangen vanuit de bestemmingsreserve NPO en algemene reserve.

De volgende maatregelen van het bestuur blijven onverkort van kracht om de vermogenspositie de komende jaren op voldoende niveau te houden:

- Het CvB intensiveert het PR-beleid in het algemeen en voor het po in het bijzonder. Daarbij wordt ook aandacht besteed aan de interne PR met als doelstelling de doorstroming van de eigen basisscholen naar het vo te bevorderen.
- Kritisch blijven op de inkoopprocessen binnen onze organisatie en de lopende contracten tijdig actualiseren.
- Het CvB blijft intensief in overleg met de andere schoolbesturen en de gemeenten om huisvestingsvraagstukken vroegtijdig te bespreken en in kaart te brengen.
- De interne processen verder versterken, waardoor financiële risico's in een vroegtijdig stadium gesignaleerd worden.

4.2 Meerjarenbegroting 2024-2028

4.2.1 Meerjarige leerlingenprognose

Het proces van een meerjarenbegroting start bij het opstellen van een meerjarige prognose van het leerlingenaantal. Deze prognose wordt door de directeur van de po-school dan wel vo-locatie opgesteld. Zij kennen hun eigen school en de directe omgeving en dat vormt een goede basis om tot een adequate prognose te komen. De interne prognoses zijn gebaseerd op aanmeldingen, bestaande externe prognosemodellen en de bekende omgevingsfactoren. Directeuren leveren tweemaal per jaar een eigen prognose aan. De eerste ten behoeve van de begroting en de tweede voor de formatieplanning.

De begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2028 zijn gebaseerd op deze interne prognoses van de leerlingenaantallen. In verband met de bekostigingssystematiek zijn voor de meerjaren-begroting 2024-2028 de leerlingenaantallen tot en met 2027 relevant. Voor het vo geldt als peildatum de 1 oktober telling. Door invoering van de vereenvoudigde bekostiging in het po is de peildatum verschoven van 1 oktober naar 1 februari.

Aantal leerlingen per 1 februari t-1	2024	2025	2026	2027	2028
po	1.963	2.044	2.054	2.096	2.121

Aantal leerlingen per 1 oktober t-1	2024	2025	2026	2027	2028
vo (exclusief VAVO-leerlingen)	2.495	2.506	2.549	2.515	2.445

De meerjarige leerlingenprognoses laten zien dat de sector po de komende jaren een toename van het aantal leerlingen verwacht. Ook de sector vo groeit de komende jaren, maar vanaf schooljaar 2026/2027 loopt het aantal leerlingen terug. Dit hangt samen met de bewuste keuze van de CLD-locatie Molenhuispad om de instroom van nieuwe leerlingen te maximaliseren om zo uiteindelijk op het gewenste aantal van 1.750 leerlingen uit te komen.

Net als voorgaande jaren loopt het beeld voor de onderliggende po-scholen wel uiteen. Bij De Waterhof is bij de prognose van het aantal leerlingen nog geen rekening gehouden met de op handen zijnde nieuwbouw. Het nieuwe schoolgebouw en de afspraak tussen de schoolbesturen in de wijk Tanthof om het verwachte aantal leerlingen per schoolbestuur gelijkelijk te verdelen en te maximaliseren op 350 leerlingen per schoolbestuur, biedt ruime groeimogelijkheden voor De Waterhof. Bij De Horizon en de Rembrandtschool groeit het aantal leerlingen mede door de verwachte instroom

van nieuwkomers. De prognose van deze aantallen leerlingen is echter met meer onzeker behept dan de prognose inzake de andere leerlingen.

De groei van de sector vo manifesteert zich de komende jaren bij de CLD-locaties Molenhuispad en Hof van Delft. Bij sc Delfland is een toename van het aantal leerlingen niet meer mogelijk omdat de capaciteit van het gebouw volledig benut is. De terugloop van het aantal leerlingen vanaf schooljaar 2026/2027 voltrekt zich geheel bij de CLD-locatie Molenhuispad.

4.2.2 Algemene uitgangspunten bij de meerjarenbegroting 2024-2028

Naast de meerjarige leerlingprognose zijn de volgende uitgangspunten gekozen:

- De rijksbijdragen zijn aan de hand van de verwachte leerlingenaantallen aangepast.
- De rijksbijdragen zijn aangepast op grond van de relevante financiële mutaties, zoals deze worden gepubliceerd door OCW, de PO-Raad en de VO-raad.
- Rijksbijdragen en gemeentelijke bijdragen waarvan een einddatum bekend is, worden vanaf dat moment stopgezet.
- Indien niet duidelijk is of een subsidie al dan niet meerjarig doorloopt, is in overleg met het CvB een inschatting gemaakt of met de betreffende subsidie moet worden doorgerekend of niet.
- Er is nog geen rekening gehouden met de extra structurele OCW-bekostiging die vanaf 2026 wordt verwacht. Het is bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028 nog niet bekend om welke bedragen het gaat en in welke vorm deze bedragen worden verstrekt.
- De personele lasten zijn gebaseerd op de formatie per 01-10-2023, aangepast voor toekomstige wijzigingen voor zover bekend bij het opstellen van de begroting en bijgesteld naar aanleiding van beleidskeuzes en fluctuaties in het aantal leerlingen. Er wordt rekening gehouden met wijzigingen van de treden gedurende de loopbaan van medewerkers. Met vertrekkende collega's die worden vervangen door nieuwe collega's in andere (lagere) treden is geen rekening gehouden. We gaan er vanuit dat toekomstige loonontwikkelingen gecompenseerd worden door aanpassingen van de (basis)bekostiging.
- We gaan er eveneens vanuit dat de toekomstige basisbekostiging ons compenseert voor stijgende prijzen in geval van materiële kosten.
- De afschrijvingslasten zijn op grond van meerjarige investeringsplannen bepaald.
- De kosten van groot onderhoud van gebouwen zijn gebaseerd op een jaarlijks gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud. De werkelijke uitgaven worden jaarlijks ten laste van deze voorziening gebracht.

In de meerjarenbegroting 2024-2028 is rekening gehouden met de besteding van de NPO-middelen en de subsidie verbetering basisvaardigheden.

4.2.3 Onzekerheden binnen de meerjarenbegroting 2024-2028

Het schetsen van een toekomstbeeld gaat altijd gepaard met onzekerheden. Ten aanzien van de meerjarenbegroting kunnen als onzekerheden worden genoemd:

- **Leerlingenprognoses**

Er kunnen zich ontwikkelingen voordoen waardoor de prognoses in negatieve of positieve zin kunnen gaan afwijken.

De grootste onzekerheid doet zich voor ten aanzien van de nieuwkomers. Het is lastig te prognosticeren hoeveel nieuwkomers er komen, blijven dan wel vertrekken en hoeveel van deze leerlingen meetellen in de bekostigingscategorie korter dan 1 jaar in Nederland dan wel in de bekostigingscategorie tussen de 1 en 2 jaar in Nederland.

- **Rijksbijdragen**
Door politieke besluitvorming, zeker na verkiezingen, kunnen geldstromen in positieve of negatieve zin gaan afwijken. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is regelgeving veelal slechts op macroniveau bekend en wordt deze pas in de loop van het tijdvak van de meerjarenbegroting nader uitgewerkt tot regelgeving voor individuele organisaties. Op schoolniveau kunnen hierdoor verschillen gaan ontstaan met de aannames op basis waarvan gerekend wordt. We krijgen daarnaast vaker te maken met incidentele doelsubsidies in plaats van structurele middelen, zoals de subsidie school en omgeving (programma verrijkte schooldag) en de subsidieregeling voor de inzet van brugfunctionarissen. Incidentele middelen vormen geen dekking voor structurele plannen.
- **Gemeentelijke bijdragen**
Met name het po is voor een deel van de begroting afhankelijk van financiële regelingen van de gemeenten (zoals het onderwijsachterstandenbeleid, de Communityschool en het bewegingsonderwijs). Het is onduidelijk hoe deze financiële regelingen zich de komende jaren verder gaan ontwikkelen nu gemeenten financieel in zwaarder weer terecht zijn gekomen. Het is inmiddels bijvoorbeeld wel duidelijk dat de subsidie bewegingsonderwijs in 2024 voor het laatst ontvangen zal worden.
- **Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs.**
De bijdragen van samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs kunnen zowel positief als negatief afwijken van de begrotingen. Deze bijdragen zijn afhankelijk van de subsidies die de samenwerkingsverbanden van de overheid ontvangen en van de ontwikkeling van het aantal zorgleerlingen in onze regio.
- **Onderwijsregio's**
Arbeidsmarkt vraagstukken in het onderwijs zijn een maatschappelijk probleem. Onderwijsregio's worden het samenwerkingsplatform voor het aanpakken van deze vraagstukken. In de onderwijsregio's nemen schoolbesturen met hun scholen, lerarenopleidingen, de beroepsgroep en betrokken organisaties zoals gemeenten gezamenlijk de verantwoordelijkheid om, op basis van de regionale opgaven, samen te werken in de regio bij het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van onderwijspersoneel. Het hiervoor benodigde budget wordt voor een deel weggehaald bij de scholen, maar kan via een omleiding daar ook weer terugkomen. In 2024 gaat dit al gelden voor de tegemoetkoming kosten opleidingsscholen en vanaf 2025 ook (geheel of gedeeltelijk) voor de middelen inzake professionalisering van personeel, strategisch personeelsbeleid en begeleiding van startende leraren en schoolleiders.
- **Loonkosten**
De toekomstige ontwikkeling van de loonkosten is onduidelijk: de hoogte van pensioenpremies en sociale lasten alsmede de gevolgen van nieuw af te sluiten cao's zijn moeilijk voorspelbaar. Daarnaast is de volledige dekking hiervan door aanpassing van de rijksbijdragen niet altijd vanzelfsprekend meer. Het loslaten van het onderscheid tussen personele en materiële lumpsum maakt het ook minder inzichtelijk in hoeverre loonkostenstijgingen in voldoende mate zullen worden gecompenseerd in de nieuwe basisbekostiging.

4.2.4 De meerjarenbegroting

4.2.4.1 SCO Delft

SCO Delft	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1 Rijksbijdragen	43.968.616	43.683.217	43.262.938	43.227.648	42.756.612
3.2 Overige overheidsbijdragen/subsidies	541.192	493.801	493.801	493.801	493.801
3.5 Overige baten	1.124.319	1.092.371	1.072.471	1.092.501	1.073.381
Totale baten	45.634.127	45.269.389	44.829.210	44.813.950	44.323.794
4.1 Personele lasten	38.887.456	37.184.771	36.712.288	36.632.717	36.201.987
4.2 Afschrijvingen	1.417.622	1.572.774	1.643.520	1.635.223	1.652.872
4.3 Huisvestingslasten	2.825.450	2.817.600	2.812.650	2.820.750	2.814.750
4.4 Overige lasten	4.248.723	3.964.619	3.849.807	3.846.284	3.787.432
Totale lasten	47.379.251	45.539.764	45.018.265	44.934.974	44.457.041
5.1 Financiële baten	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
5.5 Financiële lasten	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Saldo financiële baten en lasten	237.000	237.000	237.000	237.000	237.000
1 Resultaat	-1.508.124	-33.375	47.945	115.976	103.753

Op stichtingsniveau is sprake van negatieve exploitatieresultaten in 2024 en 2025. Voor 2026 tot en met 2028 zijn weer positieve exploitatieresultaten begroot. Het forse negatieve resultaat in 2024 hangt grotendeels samen met de inzet van de bestemmingsreserve NPO vanwege de besteding van nog niet aangewende NPO-middelen en de inzet van extra middelen, ten laste van de algemene reserve, in het kader van maatregelen die de sector po neemt om het lerarentekort aan te pakken.

De teruggang van de rijksbijdragen in 2025 en 2026 laat zich verklaren door het wegvallen van de subsidie verbetering basisvaardigheden. Voor de drie scholen die ingeloot waren voor de eerste tranche eindigt de activiteitenperiode eind juli 2024, voor de vier scholen die ingeloot waren voor de tweede tranche eindigt die periode eind juli 2025. Vanaf dat moment vallen ook de bijbehorende baten weg. De teruggang van de rijksbijdragen in 2028 hangt samen met de geprognosticeerde teruggang van het aantal leerlingen in 2027.

De teruggang van de rijksbijdragen wordt met ingang van de schooljaren 2024/2025 en 2025/2026 gecompenseerd door verlaging van de personele lasten in relatie tot de wegvallende subsidie verbetering basisvaardigheden. De personele lasten worden vanaf schooljaar 2024/2025 eveneens geringer door het in lijn brengen van de basisformatie met de reguliere baten. Wanneer de bestemmingsreserve NPO van een school volledig is aangesproken, is ook dit in een aanpassing van de formatie vertaald. En als laatste is de formatie naar beneden bijgesteld bij een grote terugloop van het aantal leerlingen.

De afschrijvingslasten lopen de komende jaren steeds verder op omdat de investeringsplannen voor de komende jaren de omvang overstijgen van de activa die het einde van hun afschrijvingsperiode bereiken. Ook neemt het aandeel van de ICT-investeringen in de totale investeringen steeds verder toe. Deze investeringen kennen een relatief korte afschrijvingstermijn (5 jaar).

De daling van de overige exploitatielasten tussen 2024 en 2026 is het gevolg van de verlaging van de kosten van lesmateriaal en leermiddelen, het geleidelijk wegvallen van het doorstroomprogramma po-vo, lagere kosten van de opleidingsscholen, het wegvallen van eenmalige kosten van website-vernieuwingen en aanvullende begrotingsmaatregelen om de financiële huishouding van SCO Delft gezond te houden.

De meerjarenbegroting van SCO is samengesteld uit de meerjarenbegrotingen van de sector po, de sector vo en het bestuursbureau.

Hoe verder in de tijd, hoe onzekerder de uitkomsten. Een belangrijke kanttekening bij de loonkosten is dat de dynamiek van de formatie in de meerjarenbegroting beperkt is tot uitbreiding of inkrimping van de formatie o.b.v. beleidskeuzes, groei/krimp van het aantal leerlingen en meer of minder incidentele baten. Maar in werkelijkheid wijzigt de samenstelling van het personeelsbestand ook door vertrekkende en nieuwe collega's. Het financiële effect hiervan (andere indeling in schaal en/of trede) is niet gekwantificeerd en heeft een onzeker effect op de toekomstige loonkosten. De krapte op de arbeidsmarkt kan hierbij ook van invloed zijn.

4.2.4.2 Sector po

Sector po	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1 Rijksbijdragen	16.705.585	16.942.957	16.387.637	16.654.146	16.810.556
3.2 Overige overheidsbijdragen/subsidies	536.925	489.534	489.534	489.534	489.534
3.5 Overige baten	279.048	244.300	244.400	244.430	245.310
Totale baten	17.521.558	17.676.791	17.121.571	17.388.110	17.545.400
4.1 Personele lasten	15.525.626	14.729.803	14.371.253	14.460.980	14.630.840
4.2 Afschrijvingen	566.510	597.876	629.002	649.601	667.019
4.3 Huisvestingslasten	1.269.300	1.260.950	1.259.500	1.266.600	1.259.600
4.4 Overige lasten	1.233.409	1.120.902	1.049.002	1.077.532	1.054.512
Totale lasten	18.594.845	17.709.531	17.308.757	17.454.713	17.611.971
1 Resultaat	-1.073.287	-32.740	-187.186	-66.603	-66.571

De meerjarenbegroting van de sector po vertoont de komende jaren uitsluitend negatieve resultaten. De negatieve resultaten worden gedekt door de inzet van de bestemmingsreserve NPO. De maatregelen die de sector po in 2024 neemt in het kader van de aanpak van het lerarentekort leiden in dat jaar tot hogere personele lasten. Deze extra kosten komen in 2024 ten laste van de algemene reserve. De rijksbijdragen nemen toe als gevolg van de groei van het aantal leerlingen, behalve in kalenderjaar 2026. Dan weegt het wegvallen van de subsidie verbetering basisvaardigheden zwaarder dan de toename van de bekostiging door de groei van het aantal leerlingen.

Vanaf 2025 vallen de overige overheidsbijdragen en -subsidies lager uit door het beëindigen van de gemeentelijke subsidie bewegingsonderwijs.

De overige baten dalen in 2025 ten opzichte van het jaar ervoor doordat de verhuurbaten van De Waterhof wegvallen in verband met de verhuizing naar de tijdelijke huisvesting. Daarnaast zijn er vanaf 2025 ook minder baten vanuit detachering.

De lasten laten eenzelfde ontwikkeling zien als die op stichtingsniveau.

4.2.4.3 Sector vo

Sector vo	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1 Rijksbijdragen	25.457.472	25.051.284	25.187.912	24.899.031	24.285.422
3.2 Overige overheidsbijdragen/subsidies	4.267	4.267	4.267	4.267	4.267
3.5 Overige baten	830.271	833.071	813.071	833.071	813.071
Totale baten	26.292.010	25.888.622	26.005.250	25.736.369	25.102.760
4.1 Personele lasten	21.762.168	20.965.023	20.854.007	20.689.833	20.097.707
4.2 Afschrijvingen	838.127	961.001	1.000.374	970.645	971.069
4.3 Huisvestingslasten	1.436.750	1.437.750	1.438.750	1.439.750	1.440.750
4.4 Overige lasten	2.692.814	2.526.217	2.477.305	2.455.252	2.425.420
Totale lasten	26.729.859	25.889.991	25.770.436	25.555.480	24.934.946
1 Resultaat	-437.849	-1.369	234.814	180.889	167.814

Het negatieve resultaat van de sector vo in 2024 wordt gedekt door de inzet van de bestemmingsreserve NPO. De meerjarenbegroting vertoont in 2025 net geen nulresultaat en positieve exploitatiesaldi in vanaf 2026. De dalende rijksbijdragen in 2027 en 2028 hangen samen met het teruglopende leerlingaantal bij de CLD-locatie Molenhuispad.

Bij de sector vo laten de lasten, net als bij de sector po, eenzelfde ontwikkeling zien als die op stichtingsniveau.

4.2.4.4 Bestuursbureau

Bestuursbureau	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
3.1 Rijksbijdragen	1.805.559	1.688.976	1.687.389	1.674.471	1.660.634
3.5 Overige baten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totale baten	1.820.559	1.703.976	1.702.389	1.689.471	1.675.634
4.1 Personele lasten	1.599.662	1.489.945	1.487.028	1.481.904	1.473.440
4.2 Afschrijvingen	12.985	13.897	14.144	14.977	14.784
4.3 Huisvestingslasten	119.400	118.900	114.400	114.400	114.400
4.4 Overige lasten	322.500	317.500	323.500	313.500	307.500
Totale lasten	2.054.547	1.940.242	1.939.072	1.924.781	1.910.124
5.1 Financiële baten	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
5.5 Financiële lasten	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Saldo financiële baten en lasten	237.000	237.000	237.000	237.000	237.000
1 Resultaat	3.012	734	317	1.690	2.510

De lasten van het bestuursbureau vertonen in de meerjarenbegroting een redelijk constant beeld. De personele lasten vallen vanaf 2025 wel lager uit. Dit hangt samen met het personeelsfeest dat in 2024 voor alle medewerkers wordt georganiseerd in het kader van het 10-jarig jubileum van SCO. De lagere lasten vanaf 2025 leiden tot een lagere inhouding bij de scholen op de rijksbijdragen.

4.2.5 Investeringsbegroting 2024-2028

Voor de periode 2024-2028 ziet de meerjareninvesteringsbegroting er als volgt uit:

Investeringsbegroting	2024	2025	2026	2027	2028
Aanbouw	2.150.000	0	0	0	0
Verbouwingen	372.000	100.000	0	0	0
Installaties	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Meubilair	536.750	148.500	89.750	329.850	45.000
ICT	1.076.000	907.000	862.600	833.250	718.750
Intern boekenfonds vo	0	0	0	0	0
Onderwijsleerpakket po	225.500	254.000	164.000	184.000	185.000
Overige activa	292.800	73.500	52.500	70.000	35.000
Totaal	4.693.050	1.493.000	1.178.850	1.427.100	993.750

Bij het opstellen van meerjarenbegroting 2024-2028 is geen rekening gehouden met de effecten van het activeren van het intern boekenfonds. De betreffende aanschaffingen zijn in de meerjarencijfers volledig opgenomen onder de exploitatielasten.

In 2024 staat de aanbouw van een kunstvleugel bij de CLD-locatie Molenhuispad begroot. De school wil het cultuurprofiel versterken en zo een aantrekkelijke school blijven voor leerlingen die dit profiel kiezen. Deze investering wordt uit eigen middelen gefinancierd omdat de school volgens de huisvestingsverordening van de gemeente Delft over voldoende m² bruto vloeroppervlakte beschikt in relatie tot het aantal leerlingen.

4.2.6 Liquiditeitsbegroting 2024-2028

Liquiditeitsbegroting	2024	2025	2026	2027	2028
Beginstand liquide middelen	12.400.381	8.009.921	8.197.278	9.181.851	10.117.908
Mutaties:					
Bij: Exploitatiesaldo	-1.508.124	-33.375	47.945	115.976	103.753
Bij: Afschrijvingen	1.417.622	1.572.774	1.643.520	1.635.223	1.652.872
Af: Investerings	-4.693.050	-	-	-1.427.100	-993.750
		1.493.000	1.178.850		
Bij: Dotatie voorzieningen	869.264	869.264	869.264	869.264	869.264
Af: Onttrekking voorzieningen	-712.306	-965.306	-634.306	-494.306	-434.306
Bij: Saldo financiële baten en lasten	237.000	237.000	237.000	237.000	237.000
Af: Vrijval	-866	0	0	0	0
Saldo mutaties	-4.390.460	187.357	984.573	936.057	1.434.833
Eindstand liquide middelen	8.009.921	8.197.278	9.181.851	10.117.908	11.552.741

Substantiële investeringen in 2024 en het sterk negatieve exploitatieresultaat in 2024 zorgen ervoor dat de liquiditeitspositie in dat jaar aanzienlijk terugloopt. Daarnaast neemt de liquiditeitspositie ook af door het inzetten van eerder ontvangen subsidie verbetering basisvaardigheden. Niettemin is de liquiditeit ultimo 2024 nog altijd ruim voldoende (zie kengetallen paragraaf 4.2.7). Vanaf 2025 neemt de liquiditeitspositie weer toe.

De vrijval heeft betrekking op een vooruit ontvangen investeringssubsidie. Een aantal jaren geleden heeft de gemeente Delft een investeringsbedrag toegekend en van dit bedrag valt jaarlijks € 13.510 vrij. In januari 2024 valt het laatste deel van deze vooruit ontvangen investeringssubsidie vrij.

4.2.7 Meerjarenbalans en kengetallen 2024-2028

Ultimo 2023 bedraagt het eigen vermogen € 9.829.487. Begin 2024 is het eigen vermogen verlaagd met 1,0 miljoen euro vanwege de (vooralsnog geschatte) eenmalige inhaaldotatie met betrekking tot de voorziening groot onderhoud bij overgang van de egalisatievoorziening naar een voorziening groot onderhoud conform RJ.

Balans per 31 december 202x (na resultaatbestemming)	2024	2025	2026	2027	2028
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	10.156.206	10.076.432	9.611.762	9.403.639	8.744.517
Vaste activa	10.156.206	10.076.432	9.611.762	9.403.639	8.744.517
Vorderingen	1.700.591	1.700.591	1.700.591	1.700.591	1.700.591
Liquide middelen	8.009.921	8.197.278	9.181.851	10.117.908	11.552.741
Vlottende activa	9.710.512	9.897.869	10.882.442	11.818.499	13.253.332
Totaal activa	19.866.718	19.974.301	20.494.204	21.222.138	21.997.849
Eigen vermogen	7.321.363	7.287.988	7.335.933	7.451.909	7.555.662
Voorzieningen	5.195.661	5.099.619	5.334.577	5.709.535	6.144.493
Kortlopende schulden	7.349.694	7.586.694	7.823.694	8.060.694	8.297.694
Totaal passiva	19.866.718	19.974.301	20.494.204	21.222.138	21.997.849
Resultaat	-1.508.124	-33.375	47.945	115.976	103.753
Totale baten	45.884.127	45.519.389	45.079.210	45.063.950	44.573.794
Totale lasten	47.392.251	45.552.764	45.031.265	44.947.974	44.470.041
Totale huisvestingslasten	2.825.450	2.817.600	2.812.650	2.820.750	2.814.750

Kengetallen	2024	2025	2026	2027	2028
Liquiditeit	1,32	1,30	1,39	1,47	1,60
Solvabiliteit 2	63,0%	62,0%	61,8%	62,0%	62,3%
Absolute omvang liquide middelen	8.009.921	8.197.278	9.181.851	10.117.908	11.552.741
Rentabiliteit (1-jarig)	-3,3%	-0,1%	0,1%	0,3%	0,2%
Solvabiliteit 1	36,9%	36,5%	35,8%	35,1%	34,3%
Kapitalisatiefactor	43,3%	43,9%	45,5%	47,1%	49,4%
Weerstandvermogen	16,0%	16,0%	16,3%	16,5%	17,0%
Huisvestingsratio	6,0%	6,2%	6,2%	6,3%	6,3%

Kengetallen	Grens
Liquiditeit	< 0,5
Solvabiliteit 2	< 30%
Absolute omvang liquide middelen	< 100.000
Rentabiliteit	3-jarig < 0% 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%
Solvabiliteit 1	< 20%
Kapitalisatiefactor	< 35%
Weerstandvermogen	< 5%
Huisvestingsratio	> 10%

De financiële positie van SCO Delft is en blijft de komende jaren gezond. De kengetallen bewegen zich gunstig ten opzichte van de signaleringswaarden, met uitzondering van de gemiddelde rentabiliteit over twee en drie kalenderjaren in 2024, 2025 en 2026. Gelet op de achterliggende redenen van het negatieve resultaat in 2024 is dit echter geen indicatie voor een minder gezonde financiële positie.

De signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen laat zien dat er geen sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen: het saldo in euro's komt niet boven de nul uit in de jaren 2024 t/m 2028 en de ratio blijft onder de 1.

Bovenmatig publiek eigen vermogen	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo publiek eigen vermogen -/ normatief publiek eigen vermogen	-	-	-	-	-
Ratio eigen vermogen	5.005.533	5.048.397	4.621.274	4.403.912	3.724.029
	0,57	0,57	0,59	0,61	0,65

4.2.8 Kengetallen personele bezetting in fte's

Personele bezetting in fte's	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur / management	12,22	12,80	12,80	12,80	12,80
Personeel primair proces	283,26	266,64	261,14	256,53	249,68
Ondersteunend personeel	104,51	101,24	100,89	100,89	100,89
Totaal personele bezetting	399,99	380,68	374,83	370,22	363,37

De omvang van de personele bezetting hangt sterk samen met de beschikbaarheid van de NPO-middelen en de subsidie verbetering basisvaardigheden. Het wegvallen

van deze gelden vanaf vertaalt zich in een lagere formatie-inzet in de komende schooljaren.

De omvang van de formatie wordt vanaf schooljaar 2024/2025 eveneens geringer door het in lijn brengen van de basisformatie met de reguliere baten om de financiële huishouding van SCO Delft op orde te houden.

De formatie bij het vo is vanaf schooljaar 2027/2028 afgestemd op de geprognosticeerde terugloop van het aantal leerlingen bij CLD-locatie Molenhuispad. De daling hangt samen met het streven naar een optimale bezetting van het gebouw. In dat kader is gekozen om te werken met een maximum voor de instroom van leerlingen in leerjaar 1. Het hanteren van dit maximum leidt in schooljaar 2027/2028 tot een lichte teruggang van het aantal leerlingen.

Bestuur en directie monitoren nauwlettend de ontwikkeling van de (prognose van de) leerlingenaantallen en treffen, waar nodig, passende maatregelen om het personeelsbestand kwalitatief en kwantitatief op het gewenste niveau te houden.

4.3 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur spreekt van risico's als de kwaliteit, de continuïteit, de identiteit of een combinatie van deze factoren onder druk komen te staan of al staan. Er is sprake van een groot risico als één van deze aspecten daadwerkelijk gevaar loopt. Uiteraard zijn deze noties in de praktijk niet altijd duidelijk van elkaar te onderscheiden en soms met elkaar vervlochten. Versterking van de kwaliteit zal vrijwel zeker een versterking van de continuïteit tot gevolg hebben zoals verlies van kwaliteit een bedreiging voor de continuïteit kan zijn. Belangrijk bij risicobeheersing is dat er binnen de gehele organisatie wordt gewerkt aan de cultuur van risicobewustzijn. Om te voorkomen dat er alleen maar in termen van risico's wordt gedacht, is er in de besprekingen met de directie en de leiding op de verschillende locaties ook aandacht voor de kansen die soms met bepaalde risico's samenhangen. In de gewenste cultuur is er naast scherp inzicht in risico's ook behoefte aan het identificeren van kansen.

SCO Delft werkt met een risicorapportage waarbij, indien van toepassing, het risico, wanneer het zich daadwerkelijk voordoet, vertaald wordt in een financieel effect. Beheersmaatregelen verminderen de financiële omvang van het risico. Door het financiële effect in kaart te brengen wordt het mogelijk een relatie te leggen tussen het beschikbare vermogen van de organisatie en de aanwezige risico's. Het bepalen van het benodigde vermogen bij het voordoen van een risico wordt dan ook bepaald met inbegrip van het uitvoeren van de beheersmaatregelen. Ten tweede is per risico, wanneer er een financieel effect aan gekoppeld is, een kans en een impactfactor bepaald. Als laatste zijn de risico-items ingedeeld in de volgende risicogebieden: Leerlingen, Facilitaire zaken, Financiële zaken, ICT, Onderwijs en kwaliteitszorg, Personeel en organisatie, Juridische zaken, Samenwerking & Partners en Strategie en beleid.

4.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Cultuur

Belangrijk bij risicobeheersing is dat er binnen de gehele organisatie wordt gewerkt aan de cultuur van risicobewustzijn. Dat houdt in dat er bewust en expliciet gesproken wordt over risico's waarbij de noties *zorg*, *probleem*, *risico* en *ongewenste ontwikkeling* regelmatig tegen elkaar worden afgezet. Dan gaat het ook om andere dan financiële risico's. De rest van de rapportage doet verslag van het gesprek zoals dat plaatsvindt tussen de directeuren en het CvB. De directeuren bespreken op hun beurt weer onderwerpen uit deze rapportage met hun MT. Zo wordt er gewerkt aan een cultuur van risicobewustzijn.

In de rapportage risicomanagement 2023 zijn een aantal (financiële) risico's benoemd:

Het lerarentekort

Het afgelopen jaar werd, versterkt door de aanvulde formatie behoefte vanuit de NPO-middelen en de subsidiebasisvaardigheden, het lerarentekort expliciet zichtbaar in het po. Om die reden is er een taskforce lerarentekort bestaande uit twee directeuren po, hoofd personeelszaken en de bestuurder in 2023 in stand gebleven om het voorziene tekort te kunnen ombuigen tot een sluitende formatie. Er is echter een blijvende behoefte aan meer bevoegd personeel. In 2023 hadden we in het PO 8,2 procent onbevoegden. We hebben in kaart gebracht waar de gekozen formatieoplossing afwijkt van de meeste gewenste als er voldoende bevoegd personeel aanwezig zou zijn. Tevens hebben we per school een scenario uitgewerkt als er 10% of 25% onbevoegden zijn. Rond de herfstvakantie 2023 hebben we besloten voor De Horizon het scenario van de Talentdag te gaan uitwerken met inwerkingtreding januari 2024. Op deze Talentdag worden modules gekoppeld aan het reguliere curriculum aangeboden door vakdocenten. De andere dagen geven bevoegde docenten de vakken gekoppeld aan de basisvaardigheden. Activiteiten binnen Talentum dragen bij aan het lerarentekort: de ontwikkeling van de leertuin die door studenten hoog wordt gewaardeerd. Daarnaast is een nieuw traject gestart om lerarenondersteuners te begeleiden in het behalen van de entree-toetsen voor de PABO.

In het VO zien we een groot voordeel van de instroom via de opleidingsschool en merken we dat de scholen populair zijn om te werken. Desalniettemin vraagt het ook hier veel inzet om de vacatures vervuld te krijgen conform de bevoegdheidsvereisten van de inspectie.

Kleinschaligheid sector po

Met name voor De Ark Schipluiden in de sector po wordt een langjarig exploitatietekort voorzien. Het aantal leerlingen blijft de komende jaren rond de 90 stabiel. Omdat ook de enige andere school in Schipluiden onvoldoende leerlingen heeft voor een gezonde exploitatie zijn er gesprekken gevoerd met het andere schoolbestuur, kinderopvang en de gemeente Midden-Delfland over het huisvesten van de scholen en kinderopvang op één locatie in Schipluiden. De betrokken partijen hebben hiertoe in 2022 een voorstel gedaan aan de gemeente. De gemeente is voornemens om deze variant op te nemen in het IHP van 2024.

De kleine locaties van De Waterhof zullen rond augustus 2027 nieuwbouw krijgen op één locatie. De tijdelijke huisvesting zal zijn in Tanthof-West wat voor De Waterhof gunstig is aangezien de andere scholen de (tijdelijke) huisvesting in Tanthof –Oost hebben.

Leerlingenaantallen

In het po heeft de stijging in het aantal leerlingen zich doorgezet. Deze lijn lijkt zich de komende jaren door te continueren. In het vo zijn twee van de drie locaties maximaal bezet en wordt er gewerkt met een procedure voor plaatsing om te voorkomen dat er te veel leerlingen worden aangenomen. Deze procedure is afgestemd met de andere schoolbesturen binnen Delft. In augustus 2023 is een nieuwe vo-school (Vrije School Mercurius) gestart. We hebben niet gemerkt dat dit invloed heeft gehad op onze leerlingenaantallen.

Toenemende kosten MOP

In 2023 is het nieuwe waarderingskader voor de voorziening groot onderhoud definitief geworden. Op basis van de laatste MOP's zal de benodigde omvang van de voorziening groot onderhoud opnieuw worden bepaald. Met de accountant zijn de kaders voor het beleidsrijk waarden van de onderhoudsvoorziening afgestemd. De huidige

onderhoudsvoorziening zal zeer waarschijnlijk te laag zijn. In de risicoanalyse is hier rekening mee gehouden. Tot 2023 geldt echter een overgangsregeling en kan de onderhoudsvoorziening op de huidige voet worden voorgezet. In de risicoanalyse is rekening gehouden met een maximale aanvulling van 2,5 miljoen euro. In 2024 zal de gemeente een duurzaam integraal huisvestingsplan (IHP) moeten hebben opgesteld. Wie de benodigde investeringen zal moeten gaan dragen voor onder renovatie of duurzame investeringen, is nog onvoldoende duidelijk. We voeren geen werkzaamheden voor verduurzaming uit zonder expliciete dekking vanuit externe middelen. Het risico bestaat echter dat er geen externe middelen komen.

Onderhoudskosten in relatie tot renovatie

Als schoolgebouwen niet zijn opgenomen voor nieuwbouw in het meerjarig Integraal Huisvestingsplan (IHP) maar wel onderhoud nodig hebben, dan zijn de onderhoudskosten al snel van dien aard dat eigenlijk gesproken moet worden van renovatie. Renovatie is niet opgenomen in de huidige huisvestingsverordening van de gemeenten Delft en Midden-Delfland, maar het IHP 2024 zal wel renovatieprojecten gaan opnemen. Voor Het Mozaïek geldt dat er wel gerenoveerd moet gaan worden

Ventilatie en CO2

Onze schoolgebouwen voldoen aan het bouwbesluit en de voorgeschreven testen voor het meten van de CO2 geven niet aan dat maxima bij het toepassen van de ventilatieregels overschreden worden. We zetten gedurende het hele jaar in op spuien middels natuurlijke ventilatie, ook in de winter. Het levend houden van deze maatregelen is wel nodig. Daarnaast kijken we waar de bestaande ventilatie beter kan worden benut door slimme aanpassingen. De gemeente stelt geen aanvullend budget beschikbaar. Zolang de schoolgebouwen voldoen aan het bouwbesluit worden er geen aanvullende investeringen gedaan tenzij er gerenoveerd gaat worden in een gebouw. Daar waar de CO2-normen, ondanks het spuien, worden overschreden, worden aanvullende maatregelen genomen om hier wel aan te doen.

ICT

Bij het po en het vo is de ICT voortdurend in ontwikkeling, zowel qua technische infrastructuur, apparatuur als personele ondersteuning (I-coaches en ICT-coördinatoren). Bij alle vo-locaties is de uitgifte van Chromebooks aan leerlingen in alle jaarlagen gerealiseerd.

In 2023 hebben we aanvullende maatregelen genomen om te gaan voldoen aan het nieuwe normenkader voor informatiebeveiliging en AVG. De nieuwe beleidsmedewerking beheer heeft zich hierin gespecialiseerd en voert in afstemming met de rest van de organisatie de benodigde aanpassingen uit. Zo is het IBP-beleid geactualiseerd, is tweeweg-verificatie ingevoerd op onze systemen, is het back-up systeem geactualiseerd en zijn voorbereidingen getroffen voor een tweejarige bewustwordingscampagne. De komende jaren zal verder worden gewerkt om te voldoen aan de door de sector gestelde veiligheidsnormen. De periode die de sector hiervoor heeft genomen is 4 jaar. SCO Delft heeft de ambitie dit in driejaar te doen.

Kosten ziektevervang

Zowel in het po als in het vo vormt het ziekteverzuim, gecombineerd met het groeiende lerarentekort, een constant risico. De vervangingskosten zijn in het laatste deel van 2023 toegenomen in het VO. Beheersing van het ziekteverzuim vraagt om voortdurende monitoring.

De manier waarop een vervanging kan worden geregeld verschilt per sector. Voor de sector po wordt gebruik gemaakt van poolers en vervanging door eigen medewerkers. Er is, conform beleid, geen bedrag gereserveerd voor externe inhuur (uitzendbureau) voor ziektevervang. Wel wordt op beperkte schaal gebruik gemaakt van workshops

om vervangende lessen te verzorgen. De po-scholen hebben hun vervangingsbeleid en de escalatieladder die daarbij wordt gehanteerd afgestemd met de GMR en MR.

De sector vo kan wel gebruik maken van externe inhuur indien het echt niet lukt om vervanging op een andere manier te regelen. Anders dan in de sector po is dit in het vo niet altijd te vermijden. Daarnaast vindt er vervanging plaats binnen het taakbeleid (een collega heeft binnen de taaktoedeling nog uren over die worden ingezet voor vervanging), boven op het taakbeleid (een collega geeft tijdelijk extra lessen als overwerk) of binnen de formatie (in het geval dat het ziekteverzuim was te voorzien). De bijbehorende kosten zijn opgenomen binnen de totale loonkosten en dus niet expliciet zichtbaar in de begroting.

Modernisering Participatiefonds

Het Participatiefonds is met ingang van 1 augustus 2022 vereenvoudigd. Tot die datum werden de kosten grotendeels door het Participatiefonds vergoed als ontslag toetsbaar onvermijdelijk is. Na de modernisering betaalt het schoolbestuur altijd een eigen bijdrage in geval van een ontslag. Deze eigen bijdrage betreft in principe 50% van de kosten maar kan in specifieke ontslagsituaties lager uitvallen (tot 10%). Op dit moment kent SCO Delft e.o. slechts één WW-uitkeringsgerechtigde in het po. En omdat de arbeidsmarkt krap is en we geen daling van het aantal leerlingen in het po verwachten, zijn in de begroting 2024 geen kosten opgenomen die voortvloeien uit deze modernisering.

Wijziging regelgeving vrijwillige ouderbijdrage

Per 1 augustus 2021 is de wet over de vrijwillige ouderbijdrage (po en vo) aangescherpt. Kern van de wijziging: alle leerlingen moeten mee kunnen doen met activiteiten die de school organiseert, ook als ouders de vrijwillige ouderbijdrage niet betalen. SCO Delft houdt zich uiteraard aan deze regeling. Alle leerlingen moeten kunnen meedoen aan alle programma's en activiteiten die de school aanbiedt, ook activiteiten buiten het verplichte lesprogramma. Aangezien veel ouders het extra aanbod waardevol en belangrijk vinden, vertrouwen wij er voorsnog op dat er bij ouders bereidheid is om voor deze extra activiteiten vrijwillig te blijven betalen. We monitoren elk jaar de inkomsten en bepalen op basis daarvan of de geplande extra activiteiten die van de ouderbijdragen worden betaald ook het volgende jaar door kunnen gaan.

4.5 Informatiebeveiliging en privacy (IBP)

SCO Delft heeft een vastgesteld Informatiebeveiligings- en Privacybeleid (IBP), zoals bepaald met instemming van de GMR PO en de MR VO. Deze staat op de website van de stichting. Daarnaast is sinds 2018 een externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld vanuit de Lumen Group.

In 2023 is een aantal noodzakelijke zaken op het gebied van beveiliging uitgerold binnen de organisatie. Op de twee omgevingen (Google en Microsoft), waarin door de scholen en het bestuursbureau gewerkt wordt, is tweefactor authenticatie (2FA) doorgevoerd. 2FA was al aanwezig op de leerlingvolgsystemen en op het personeel- en salarissysteem. Hiermee zijn veel (bijzondere) persoonsgegevens extra beschermd. Tevens is bij Google en Microsoft de back-up geregeld.

Per 1 augustus 2024 is het voortgezet onderwijs overgestapt van Magister naar Somtoday waarvoor in het voorjaar een Data Protection Impact Assessment (DPIA) uitgevoerd is om eventuele risico's op het gebied van IBP te kunnen mitigeren.

Het Normenkader IBP Funderend Onderwijs is in 2023 gelanceerd. Het normenkader beschrijft de normen voor een digitaal veilige schoolorganisatie en biedt concrete voorbeeldmaatregelen zoals het doen van een bewustwordingstraject. In principe wordt

er vier jaar de tijd geboden om aan het volledige normenkader te voldoen, maar daar waar behoefte is om op onderwerpen te versnellen, zal dat wel gedaan worden.

In het najaar van 2023 zijn de voorbereidingen getroffen voor een tweejarig bewustwordingstraject op het gebied van IBP die loopt vanaf januari 2024. Onderdelen van dit traject zijn onder andere verplichte e-learning voor alle medewerkers, trainingen voor diverse doelgroepen en het uitvoeren van een pentest.

5 Verslag intern toezicht

In dit hoofdstuk legt de Raad van Toezicht (hierna: RvT) van SCO Delft verantwoording af over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden.

De RvT houdt toezicht op de uitvoering van taken en de uitoefening van bevoegdheden door het College van Bestuur (hierna: CvB) en is verantwoordelijk voor het zorgen voor een goed functionerend CvB (benoeming, beoordeling en ontslag van de leden van het CvB). Ook is de RvT klankbord voor het CvB en verantwoordelijk voor goedkeuring van stukken, zoals de begroting, de jaarrekening en het jaarverslag. In het verslagjaar 2023 was sprake van een eenhoofdig CvB in de persoon van drs. R.D. Lock.

Algemeen

Goed toezicht is belangrijk om te zorgen voor een evenwichtig beleid en een goed functionerend bestuur. Door onder andere gebruik te maken van interne en externe informatiebronnen, zorgt de RvT ervoor dat hij op onafhankelijke wijze toezicht houdt en op die manier een eigen beeld vormt wat er in de organisatie gebeurt.

De RvT heeft in 2023 in diverse bijeenkomsten, in verschillende samenstellingen gesproken over een groot aantal onderwerpen. De RvT heeft het nieuwe strategische document Koersbeweging 2027 'Samen het goede oefenen' goedgekeurd.

De RvT heeft onder meer goedkeuring verleend aan de jaarstukken 2022 waaronder de jaarrekening en het bestuursverslag en de begroting 2024 met de bijbehorende meerjarenbegroting 2025-2028. Daarnaast heeft de RvT de statutenwijziging van de stichting goedgekeurd.

Tevens heeft de RvT toezicht uitgeoefend op de naleving van wettelijke voorschriften, de rechtmatige verwerking en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook heeft de RvT toezicht gehouden op welke wijze er binnen de stichting is gehandeld binnen de kaders van het vastgestelde strategische beleid.

Vanwege het aflopen van de zittingstermijn van twee leden van de RvT in het verslagjaar heeft de RvT het wervingsproces voor twee nieuwe leden uitgevoerd. De nieuwe leden zijn met ingang van september 2023 benoemd.

Verantwoording op grond van de Code Goed Bestuur

Het intern toezicht en bestuur is ingericht volgens de principes van 'good governance' en in overeenstemming met de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur. Dit betekent dat bestuur en toezicht gescheiden zijn door het model van een RvT en een CvB.

De stichting onderschrijft zowel de Code Goed Bestuur PO als de Code Onderwijsbestuur VO, maar zal, waar dit afwijkt, de Code VO volgen omdat dit de meest vergaande code is.

De RvT heeft een werkgeversrol richting het CvB en beoordeelt het functioneren van het CvB. Daarnaast heeft de RvT de taak toezicht te houden op het presteren van de organisatie en de algemene gang van zaken. In een reglement van bestuur en toezicht zijn de rollen, taken en verantwoordelijkheden vastgelegd.

Samenstelling in 2023

De samenstelling van de RvT per 31 december 2023 is als volgt:

- H.R. Lodder, voorzitter
- A.J.M. Geessinck, vicevoorzitter
- J.H. Slootmaekers MSc
- P. van Houwelingen RA
- mr. R.A. van Woudenberg
- mr. dr. J.C. de Wit

Naam	Datum van aftreden	Commissie en functie in de Raad	Functie	Nevenfuncties
CBR (bd) H.R. Lodder	Januari 2025 (herbenoemb aar)	Voorzitter Remuneratiecomm issie	Lid Integriteitskamer Sint Maarten	Vicevoorzitter Stichting Medisch Farmaceutisch Museum de Griffioen
A.J.M. Geessinck	Mei 2025 (niet herbenoemba ar)	Vicevoorzitter per september 2023 Onderwijs- commissie	Directeur- bestuurder Mytyschool Roosendaal	Lid Raad van Toezicht Brabantse Wal VO Lid van Raad van Toezicht Samenwerkingsverba nd PO Roosendaal Lid deelnemersraad Brabantse Wal PO Lid deelnemersverband Samenwerkingsverba nd VO Roosendaal
J.H. Slootmaek ers MSc	September 2027 (herbenoemb aar)	Auditcommissie	Directeur Onderwijs & Kwaliteit Techniek College Rotterdam	Bestuurslid Consortium Beroepsonderwijs Amersfoort (tot 01-12- 2023) Bestuurslid Stichting Zwerfjongeren Nederland en het Bouwdepot Lid Raad van Toezicht bij Primo Schiedam
P. van Houweling en RA	Mei 2026 (niet herbenoemba ar)	Auditcommissie	Directeur Bedrijfsvoering bij Stichting Humanitas Rotterdam	
mr. R.A. van Woudenbe rg	September 2027 (herbenoemb aar)	Renumeratie- commissie	Senior beleidsadviseur crisisbeheersing Hoogheemraadsc hap van Delfland	Voorzitter Stichting Present Delft Bestuurslid Mediafonds Delft
mr. dr. J.C. de Wit	Januari 2025 (herbenoemb aar)	Onderwijs- commissie	ZZP'er in eigen bedrijf: Recht op bewegen, juridisch onderwijs en advies en bewegingsonder wijs	Rechter- plaatsvervanger Rechtbank Noord- Holland Voorzitter/(plv.) lid algemene bezwaarschriften commissies Eerste Kamer, gemeenten Pijnacker-Nootdorp, Capelle aan den IJssel en Gouda en Hoogheemraadschap

				<p>voor Schieland en de Krimpenerwaard</p> <p>Voorzitter college van beroep voor de examens en geschillenadviescommissie Universiteit Tilburg en Hogeschool Rotterdam</p> <p>Voorzitter/lid college van beroep voor de examens, geschillenadviescommissie en commissie ongewenst gedrag Erasmus Universiteit Rotterdam</p> <p>Voorzitter landelijke bezwarencommissie functiewaardering PO, VO en mbo</p>
mr. A.M.A.H. van Rijn-Kruijsen	September 2023 (niet herbenoembaar)	Vicevoorzitter Remuneratiecommissie	Senior Compensation & Benefits Specialist, Robeco	
mr. G.M. Schilperoord-van der Weijde	September 2023 (niet herbenoembaar)	Auditcommissie	Senior medewerker toezicht, Autoriteit Consument & Markt	

Nevenfuncties CvB

Betaald:

- Voorzitter Jury Groeifonds Open leer materiaal
- Lid Algemeen Bestuur VO-raad, per november 2023 (bezoldiging via werkgever)

Onbetaald:

- Bestuurslid Stichting Perspectief
- Bestuurslid beheersstichting sc Delfland
- Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband VO Delflanden
- Lid Alliantieraad Wij West
- Voorzitter Raad van Aangeslotenen PPO Delflanden

Intern toezicht

De RvT houdt integraal toezicht op de stichting wat betekent dat de RvT de grote samenhang bewaakt tussen alle essentiële aspecten van het functioneren van het CvB, de besturing van de stichting, de kwaliteit van het onderwijs en alles wat met de algemene gang van zaken binnen de stichting te maken heeft. De RvT heeft in de toezichtinstrumenten beschreven op welke wijze dit toezicht en volgens welke uitgangspunten en kaders wordt georganiseerd. De Raad heeft in de Toezichtinstrumenten RvT op diverse focusgebieden aangegeven via welke

informatiebronnen de informatie komt en op welke wijze hierop toezicht wordt gehouden. Zo heeft de RvT onder andere toezicht uitgevoerd op de doelmatige besteding van middelen. Tijdens de uitgebreide gesprekken in de Auditcommissie, voert de RvT controle uit op de doelmatigheid van de besteding van de financiële middelen. In de opgestelde, en door de RvT goedgekeurde begroting staat de koppeling tussen de geformuleerde doelen, bijbehorende activiteiten en middelen vermeld en gedurende het jaar ontvangt de RvT de verantwoording, uitputting en realisatie hiervan via onder andere maand-rapportages en monitor Koersbeweging 2027. Op deze wijze kan de RvT op een gedegen wijze de doelmatigheid van besteding controleren.

De RvT bespreekt in de reguliere vergadering met de bestuurder strategische onderwerpen, keuzes en uitdagingen van de stichting. De RvT heeft in deze gesprekken ook de rol van sparringpartner voor de bestuurder. In het verslagjaar heeft de RvT veelvuldig gesproken over de identiteit van de stichting, de statuten en de nieuwe Koersbeweging 2027.

Bijeenkomsten de Raad in verslagjaar 2023

In het verslagjaar 2023 heeft de RvT zes keer regulier vergaderd in aanwezigheid van het CvB.

Tijdens deze vergaderingen is door de RvT met het CvB gesproken over de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen binnen SCO Delft.

Daarnaast is gesproken over bijzondere ontwikkelingen op onderwijsgebied, zoals het lerarentekort en de activiteiten die hierop ontplooid worden, en de kwaliteit van het onderwijs op de locaties van de stichting. Er was aandacht voor bijzondere ontwikkelingen op de diverse scholen. Ook kwam het onderwerp identiteit aan de orde en werden de (financiële) maandrapportages en belangrijke financiële ontwikkelingen besproken. De RvT heeft zich gedurende het verslagjaar laten informeren over het beleid rondom informatiebeveiliging en AVG.

Daarnaast spreekt de RvT als sparringpartner met het CvB over diverse actuele maar ook toekomstige strategische keuzes en ontwikkelingen.

Iedere vergadering van de RvT wordt geopend middels een inleiding naar eigen keuze van één van de aanwezigen.

In januari 2023 heeft de RvT zijn evaluatievergadering gehouden. In deze vergadering is teruggekeken op het jaar 2022 en is er specifiek gesproken over de mogelijkheden van verdergaande samenwerking met een ander bestuur in de regio, en over het aanpakken van een collegiale visitatie met een RvT van een vergelijkbaar bestuur. Tevens is in die vergadering de wervingsprocedure voor twee nieuwe RvT-leden afgesproken.

In april heeft de RvT gesproken over de eventuele samenwerking met een ander bestuur uit de regio. Verder is de RvT geïnformeerd over de voortgang van de nieuwe Koersbeweging en is teruggeblift op het Inspectiebezoek bij SCO Delft waarbij de stichting het oordeel GOED heeft ontvangen.

In juni heeft de RvT, in aanwezigheid van de bestuurder, met de externe accountant gesproken over de jaarrekening 2022. Tijdens dit gesprek met de accountant heeft de RvT zich laten informeren over de financiële verantwoording van het vorige verslagjaar, waarbij ook aandacht was voor het proces rondom de accountantscontrole. Vervolgens heeft de RvT de jaarrekening 2022 goedgekeurd.

In de vergadering van september is er gesproken over de wijziging van de statuten, het niet doorzetten van samenwerking met een ander bestuur en is er vooruitgekeken of teruggeblift op bijeenkomsten waar de RvT of een afvaardiging van de RvT aanwezig is of is geweest.

In het verslagjaar is meerdere keren gesproken in de RvT over het wijzigen van de statuten van SCO Delft. Vanwege het opzeggen van de Maatschappelijke Raad als officieel orgaan van SCO Delft en de discussie over de omschrijving van de identiteit van de stichting, zijn de statuten en het Reglement Bestuur en Toezicht onder de loep genomen. De RvT heeft in de vergadering van oktober 2023 het voorgenomen besluit van het CvB om de gewijzigde statuten vast te stellen, goedgekeurd. Na passage bij de notaris heeft SCO Delft zowel nieuwe statuten als een aangepast Reglement Bestuur en Toezicht.

In de vergadering van december heeft de RvT de begroting 2024 en de bijbehorende meerjarenbegroting 2025-2028 goedgekeurd. In december 2023 heeft de RvT de klasseindeling voor de Wet Normering Topinkomens 2024 vastgesteld. De RvT is wettelijk verplicht jaarlijks deze klasseindeling vast te stellen.

Op vrijdag 30 juni 2023 heeft de RvT zijn jaarlijkse Dag in 't Groen gehouden. Doel van deze dag is om bij bepaalde thema's langer stil te staan.

Allereerst heeft de RvT op deze dag twee nieuwe leden benoemd per 1 september 2023, te weten mevrouw J.H. Slootmaekers en de heer R.A. van Woudenberg.

Hierna heeft de RvT uitgebreid gesproken over de opgestelde strategische doorkijk voor de komende jaren, de Koersbeweging 2027 'Samen het goede oefenen'. Daarbij is met de bestuurder teruggeblikt over het gelopen proces van totstandkoming, de uitgangspunten en heeft de RvT kennisgenomen hoe de uitvoering van alle activiteiten via een dashboard per school wordt gemonitord. Na deze uitgebreide bespreking heeft de RvT de Koersbeweging 2027 goedgekeurd.

De middag is benut voor een ontspannen teambuildingsactiviteit en in de avond is afscheid genomen van de twee vertrekkende leden, mevrouw Kruijzen en mevrouw Schilperoort.

Vergaderen op schoollocaties

De RvT vindt het belangrijk om te weten wat er bij de scholen binnen de stichting leeft en daarom vergadert de RvT een aantal keer per jaar niet op het bestuursbureau maar bij een van de scholen. Voorafgaand aan de vergadering is er naast een rondleiding een gesprek met de schooldirecteur over de bijzonderheden die de school ervaart en wat de school doet om de leerlingen een waardevolle en prettige schooltijd te geven. Dit jaar is in april vergaderd op sc Delfland en in oktober op basisschool Het Mozaïek.

Extra bijeenkomsten

In 2023 heeft het CvB een bestuurlijke visitatie vanuit de PO-Raad georganiseerd. De visitatiecommissie heeft met afvaardigingen vanuit de diverse geledingen binnen de organisatie gesproken. Zo ook met de RvT. Op 1 februari heeft een afvaardiging vanuit iedere commissie van de RvT gesproken over de ontwikkelpunten van de organisatie en het bestuurlijk denken en handelen.

Ook heeft de RvT in 2023 gesproken met de Inspectie tijdens het vierjaarlijks onderzoek. Op 6 april heeft een afvaardiging van de Raad gesproken met de Inspectie over de wijze van uitvoering geven aan de verschillende taken die de RvT heeft als controlerend en adviserend orgaan en werkgever. De Inspectie geeft in het eindrapport aan dat de RvT blijk geeft goed zicht te hebben op wat er gebeurt binnen de scholen en het bestuur en zicht heeft op eigen functioneren en het onderhouden van de eigen professionaliteit.

Commissies

Binnen de RvT waren ook in 2023 drie commissies actief: de Auditcommissie, de Commissie Onderwijs & Kwaliteit en de Remuneratiecommissie.

Remuneratiecommissie

De werkgeversrol is binnen de RvT belegd bij de Remuneratiecommissie. Deze

commissie is in 2023 meerdere keren bij elkaar gekomen en heeft onder meer overleg gevoerd over het functioneren en presteren van het CvB. De Remuneratiecommissie hanteert een gesprekscyclus bestaand uit een startgesprek aan het begin van het schooljaar waarin de jaardoelstellingen worden afgesproken, gevolgd door een tussentijds evaluatiegesprek in februari om de voortgang te bespreken en ten slotte aan het eind van het schooljaar een beoordelingsgesprek waarin de realisatie van de strategie en jaardoelstellingen naast de persoonlijke ontwikkeling van het CvB wordt beoordeeld.

De Remuneratiecommissie past voor het beoordelingsgesprek de methode van 360 graden feedback toe en de beoordeling van het CvB wordt daarna geformuleerd in overleg met de gehele RvT. Om de voortgang van de afgesproken activiteiten vanuit de Koersbeweging 2027 te kunnen monitoren is een uitvoeringsagenda bovenschools en stichting breed opgesteld, met een gelaagdheid in verschillende niveaus. Voor de RvT wordt in de uitvoeringsagenda tevens de afgesproken voortgang van persoonlijke doelen van de bestuurder opgenomen. De RvT wordt onder andere op deze wijze geïnformeerd over de stand van zaken. Gedurende de looptijd van de koers worden sommige onderwerpen bijgestuurd qua planning of worden andere onderwerpen juist in een stroomversnelling geregeld. Conclusie van de RvT is dat de kwaliteit van het onderwijs gedurende de looptijd van een koersperiode altijd centraal blijft staan en in het verslagjaar een duidelijke professionaliseringslag zichtbaar is geworden. Naast deze gesprekscyclus heeft de voorzitter van de RvT regelmatig bilateraal overleg met het CvB over nieuwe ontwikkelingen. In 2023 heeft de Remuneratiecommissie naar aanleiding van de nieuwe cao Bestuurders Funderend Onderwijs afspraken gemaakt met het CvB.

Onderwijscommissie

In 2023 is de Onderwijscommissie twee keer bijeengewees.

In de eerste vergadering in mei is met de directeuren VO gesproken over het welbevinden van leerlingen na de coronacrisis. Er is uitgebreid gesproken over de ervaring van de directeuren op hun locaties en welke interventies hierop worden ingezet.

Verder is in deze vergadering gesproken over hoogbegaafdheid en hoe dit is georganiseerd op de VO-locaties, mede omdat er vanuit het ministerie veel geld beschikbaar komt voor hoogbegaafde kinderen en dan vooral voor diegenen die thuis zitten. Hoe wordt aan deze groep leerlingen ondersteuning geboden om ze te proberen weer terug te krijgen op school en op welke wijze is hoogbegaafdheid een onderdeel van het onderwijsprogramma.

In december heeft de Onderwijscommissie gesproken met een tweetal directeuren over de onderwijskundige jaarverslagen. Daarbij is met name dieper ingegaan op de basisvaardigheden en de kernvakken.

Er is gesproken over de invulling van de kernvakken waarbij lezen en burgerschap meer aandacht hebben gekregen. De directeuren hebben daarbij aangegeven dat op alle scholen werkgroepen deze onderwerpen goed oppakken.

De Onderwijscommissie was bij beide bijeenkomsten onder de indruk van de verhalen van de directeuren, voor welke uitdagingen de teams op de scholen staan en hoe de teams zich met hart en ziel iedere dag inzetten voor de leerlingen.

Auditcommissie

De Auditcommissie heeft in 2023 vijfmaal vergaderd. In die vergaderingen heeft de commissie uitgebreid met de bestuurder en het hoofd financiën/controller gesproken over de onderwerpen met een financieel accent, veelal ter voorbereiding op de vergaderingen van de RvT. Bij de vergaderingen waar de jaarrekening en de begroting worden besproken, is naast de bestuurder en het hoofd financiën/controller ook de directeur bedrijfsvoering aanwezig.

In de Auditcommissie wordt op integrale wijze de doelmatige besteding van de

beschikbare middelen gemonitord onder andere door het bespreken van de begroting, financiële kwartaalrapportages en jaarrekening, en door de financiële ontwikkeling met de bestuurder te bespreken.

In de eerste vergadering in februari heeft de Auditcommissie zich gebogen over de financiële rapportage over het gehele jaar 2022.

In de tweede vergadering van het jaar heeft de bestuurder een update gegeven van risicorapportage en bijbehorende beheersmaatregelen en zijn de aandachtspunten door de aanwezigen besproken.

In de vergadering van juni is met de accountant uitvoerig gesproken over de jaarstukken 2022 en het accountantsverslag 2022. De Auditcommissie heeft in de vergadering een positief advies aan de RvT afgegeven om de jaarrekening 2022 goed te keuren.

Gedurende het jaar is de Auditcommissie door de bestuurder geïnformeerd over de nieuwe wijze van het vormgeven van de voorziening groot onderhoud en over de stand van zaken van een grote investering voor een aanbouw bij een VO-locatie. De RvT heeft een rol bij grote investeringen binnen de stichting en de Auditcommissie geeft daarover een advies aan de RvT.

In de laatste vergadering in het verslagjaar is uitgebreid gesproken over de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028. De Auditcommissie heeft veel informatie gekregen over de uitgangspunten, de gemaakte keuzes en de bijzonderheden die zijn opgenomen in de begrotingsstukken. Vervolgens heeft de Auditcommissie de RvT een positief advies gegeven om de begrotingsstukken goed te keuren.

Verder heeft de Auditcommissie in deze vergadering een positief advies aan de RvT gegeven om de WNT 2024 vast te stellen.

In 2023 is de dienstverlening van de externe accountant gecontinueerd.

Inspraakorganen

Tweemaal per jaar spreekt een afvaardiging van de RvT, volgens de geldende wet- en regelgeving, met de inspraakorganen. Dat heeft de RvT in 2023 ook gedaan. De vergaderingen worden voorafgegaan door een vooroverleg tussen de afgevaardigden van de GMR-PO en de MR-VO. Na dit vooroverleg heeft de RvT met de inspraakorganen gesproken zonder aanwezigheid van de bestuurder. In dit gesprek wordt stilgestaan bij het functioneren van het CvB en andere bijzonderheden die gedeeld kunnen worden. Vervolgens heeft een gesprek plaatsgevonden in het bijzijn van alle drie de gremia: RvT, inspraakorganen en CvB.

In de vergaderingen tussen De Raad en de inspraakorganen wordt een Rode Draad uit het Strategisch Document 2019-2023 uitgebreid gesproken en zijn doelen daaruit belicht vanuit de verschillende invalshoeken die de gremia hebben. Omdat in 2023 de nieuwe Koersbeweging 2027 is opgesteld en dus een herziene strategie van kracht is, is in de vergadering van april een integrale terugblik gehouden op de gehele periode van het Strategisch Document. Via de uitvoeringsagenda van de bestuurder, waar de afgesproken activiteiten vanuit het Strategisch Document worden bijgehouden, werd teruggekeken op de activiteiten die zijn opgezet en uitgevoerd.

In de tweede vergadering lag de aandacht op de Koersbeweging 2027 en de daarbij behorende en opgestelde uitvoeringsagenda. Middels deze documenten is gesproken welke thema's geschikt zijn om in de komende jaren te agenderen. Daarbij is duurzaam personeelsbeleid een belangrijk thema gevonden waarbij gekeken wordt naar het behouden van medewerkers, de ambities van medewerkers en of die stroken met het beleid van de stichting.

Schoolbezoeken

Door schoolbezoeken af te leggen krijgt de RvT vanuit een andere invalshoek informatie over het reilen en zeilen van de stichting, maakt de RvT kennis met de onderwijspraktijk op de locaties en geeft de RvT blijk van betrokkenheid bij het werk op de scholen.

In 2023 is de Raad eenmalig op schoolbezoek geweest bij de locatie Hof van Delft van het CLD. In november heeft de Raad met de nieuwe directeur op locatie gesproken over de kansen voor de locatie, welke zaken verbeterd en/of veranderd kunnen worden, uiteraard vanuit de blik van de nieuwe directeur. Er is ook gesproken over de organisatie van de havo-afdeling op deze locatie. Uiteraard is ook informatie uitgewisseld over de wijze waarop de strategische plannen in de school zijn ingericht.

Bezoldiging

De leden van de RvT ontvangen een bezoldiging. De bezoldiging in 2023 is ongewijzigd ten opzichte van het jaar daarvoor en bedraagt voor de voorzitter € 4.500,- per jaar en voor de leden € 3.000,- per jaar.

Er hebben zich in het verslagjaar geen situaties voorgedaan met een (potentieel) tegenstrijdig belang.

Professionalisering leden RvT

De leden van de RvT laten zich regelmatig scholen in het toezichthouden. In het schema hieronder staan de professionaliseringsactiviteiten in 2023 van de afzonderlijke leden van de RvT.

Naam	Professionaliseringsactiviteit	Organisatie
CBR (bd) H.R. Lodder		
A.J.M. Geessinck	Dynamische oordeelsvorming	VTOI-NVTK Academie
J.H. Slootmaekers MSc	Financiën voor de niet-financiële toezichthouder Effectieve communicatie in de boardroom	VTOI-NVTK Academie VTOI-NVTK Academie
P. van Houwelingen RA		
mr. R.A. van Woudenberg		
mr. dr. J.C. de Wit	Financiën voor de niet-financiële toezichthouder Regionale voorzittersbijeenkomst	VTOI-NVTK Academie VTOI-NVTK Academie
mr. A.M.A.H. van Rijn-Kruijzen	Boardroom Dynamics	VTOI-NVTK Academie
mr. G.M. Schilperoort-van der Weijde	Boardroom Dynamics en teamvorming in de RvT	VTOI-NVTK Academie

Dankwoord

De RvT maakt graag gebruik van de mogelijkheid om aan het eind van dit jaarverslag zijn waardering uit te spreken voor de inzet waarmee alle docenten, medewerkers, leidinggevendenden en andere betrokkenen hebben bijgedragen aan de mooie resultaten die in 2023 zijn bereikt.

Jaarrekening 2023

SCO Delft e.o.



Delft
Naam
Contactpersoon
Adres

Telefoon
Email
KvK

17 juni 2024
Stichting Christelijk Onderwijs Delft e.o.
Marko de Haas
Postbus 2924
2601 CX Delft
015 - 2154880
m.dehaas@scodelft.nl
41145807

Grondslagen voor de jaarrekening	103
Jaarrekening	
A.1.1 Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming	108
A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023	109
A.1.3 Kasstroomoverzicht over het jaar 2023	110
A.1.4 Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2023	111
Model G1 en G2	116
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	118
A.1.5 Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2023	120
Staat van baten en lasten over 2023 VO segmentatie	125
Staat van baten en lasten over 2023 PO segmentatie	126
A.1.6 Verbonden partijen	127
A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	128
Voorstel resultaatbestemming 2023	131
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	132
Overige gegevens - Gebeurtenissen na balansdatum	136

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Algemeen

Activiteiten

De organisatie SCO Delft e.o. omvat scholen voor primair en voortgezet onderwijs te Delft. De voornaamste activiteiten van het primair onderwijs zijn gericht op het begeleiden van leerlingen van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs. Binnen het voortgezet onderwijs ligt de focus op het behalen van een eindexamen dat zo goed mogelijk aansluit bij het niveau van de individuele leerling.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening over 2023 is opgesteld conform de richtlijnen van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Tevens is Richtlijn 660 van de Raad voor de Jaarverslaggeving gevolgd. In deze richtlijn zijn voor de sector presentatie-, waarderings- en verslaggevingsvoorschriften opgenomen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel. Alle bedragen zijn in euro's.

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

Schattingen

Ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud is een voorziening groot onderhoud gevormd. Deze voorziening is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan (MOP), welke de te verwachten kosten over een reeks van jaren bevat. Het MOP is in 2021 geactualiseerd.

Wanneer een MOP wordt geactualiseerd, heeft dit gevolgen voor de dotatie in het betreffende verslagjaar en toekomstige verslagjaren.

Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De stichting handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen over de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de stichting verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de kredietrisico's en marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname (op de eerste dag van de volgende gehele maand).

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepasseerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud is een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen.

Binnen de sector voortgezet onderwijs van SCO Delft wordt gebruik gemaakt van een intern boekenfonds. De leermiddelen die worden aangeschaft zijn eigendom van de stichting. Deze boekenvoorraad is geactiveerd. Maar niet alle leermiddelen die aan de leerlingen worden verstrekt komen voor het activeren in aanmerking. De werkboeken moeten ieder jaar opnieuw worden aangeschaft en gelden feitelijk als verbruiksartikel. Daarnaast zijn er boeken die een leerling twee of drie bovenbouwjaren bij zich houdt, waarin geschreven mag worden, en die na ingebruikname (het schrijven in de boeken) niet meer worden ingenomen en dus ook niet meer aan een andere leerling kunnen worden verstrekt. Deze boeken kwalificeren wij ook als verbruiksartikelen. Verder zijn er nog de digitale methoden. Dit betreft licenties waarvoor jaarlijks licentiekosten aan de leverancier verschuldigd zijn. Ook deze leermiddelen worden niet geactiveerd: de kosten van deze leermiddelen worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht. Boeken die meerjarig worden gebruikt en elk jaar weer door de leerlingen worden ingeleverd komen wel voor activering in aanmerking.

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

- Intern boekenfonds voortgezet onderwijs	4 jaar
- ICT / copiers	5 jaar
- OLP en apparatuur primair onderwijs	9 jaar
- Technische zaken en overige activa	10 jaar
- Glasvezel	15 jaar
- Installaties / machines gebouwen	15 jaar
- Meubilair	20 jaar
- Verbouwingen	20 jaar
- Activeringsgrens	€ 2.500

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds. Het 'Stichtingskapitaal' en de 'Reserve Schoolfonds' zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2023 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof is gevormd voor personeelsleden die gedurende 4 of meer schooljaren 60 klokuren hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen. Dit betreft nog één persoon.

LPB-uren

De voorziening leeftijdsbewust personeelsbeleid (LPB) is gevormd voor personeelsleden die de uren van het individueel keuzebudget en aanvullend verlofbudget (voor medewerkers van 57 jaar of ouder) hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen (cao PO hoofdstuk 8A, cao VO hoofdstuk 7).

Uitgestelde beloningen

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening ambtsjubilea is gevormd ter dekking van de kosten van de jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. De voorziening ambtsjubilea wordt geschat conform het onderzoek van de VOS/ABB uit 2007. Het destijds berekende gemiddelde van € 550 is verhoogd naar € 940 in verband met ontwikkelingen in salaris en leeftijden van personeel.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van de personele lasten van medewerkers die per balansdatum ziek zijn en bij wie de kans op herstel gering is. Deze kosten komen voor rekening van SCO Delft e.o. omdat zij eigenrisicodrager is voor ziektevervangingskosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

ZW-verplichtingen

De voorziening ZW-verplichtingen dient ter dekking van de personele lasten van voormalig medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan, per balansdatum nog steeds ziek zijn en bij wie de kans op herstel gering is. De voorziening is ook bedoeld ter dekking van de personele lasten van medewerkers die ziek zijn, bij wie de kans op herstel gering is en die naar verwachting ziek uit dienst zullen gaan. SCO Delft e.o. is in geval van ziekte verplicht de eerste 2 jaar loon door te betalen.

WW-verplichtingen

De voorziening WW-verplichtingen dekt de verwachte (boven)wettelijke WW-lasten van voormalig medewerkers van SCO Delft e.o., voor zover deze lasten aan de stichting worden doorberekend.

Kortlopende schulden / langlopende schulden

Kortlopende schulden betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat gelden de volgende beginselen: lasten en baten zijn toegerekend aan het jaar en de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten en kosten die gedeeltelijk op een volgend boekjaar betrekking hebben, worden voor dat gedeelte in de balans verwerkt als jaaroverlopende posten, bijvoorbeeld in geval van vooruitontvangen facturen.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten.

Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Personeel

De stichting heeft een toegezegde-pensioenregeling. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

Ultimo 2023 (en 2022) waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

De dekkingsgraad ultimo 2023 bedroeg 110,5%. Vanaf 01-01-2026 is een nieuw pensioenstelsel van kracht.

Segmentatie

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de staat van baten en lasten gemaakt in de segmenten primair onderwijs en voortgezet onderwijs.

Bij de verdeling van de staat van baten en lasten per operationeel segment is aangesloten op de onderwijssector waarin de activiteiten worden uitgevoerd.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

A 1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (NA RESULTAATBESTEMMING)

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
1.2	6.880.778	6.512.364
1.3	0	0
	6.880.778	6.512.364
Vlottende activa		
1.5	1.700.591	1.236.731
1.7	12.400.381	11.366.594
	14.100.972	12.603.325
	<u>20.981.750</u>	<u>19.115.689</u>
PASSIVA		
2.1	9.829.487	9.530.688
2.2	4.038.703	3.279.005
2.4	7.113.560	6.305.996
	<u>20.981.750</u>	<u>19.115.689</u>

A 1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	2023	Begroting 2023	2022	
	€	€	€	
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	44.408.065	41.045.804	40.568.253
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	697.413	766.972	894.372
3.5	Overige baten	<u>1.224.366</u>	<u>1.018.060</u>	<u>1.032.287</u>
	Totaal baten	46.329.844	42.830.836	42.494.912
Lasten				
4.1	Personeelslasten	37.316.251	34.985.131	34.587.208
4.2	Afschrijvingen	1.252.388	1.310.503	1.182.741
4.3	Huisvestingslasten	2.945.110	2.623.300	2.593.926
4.4	Overige lasten	<u>4.876.622</u>	<u>4.021.676</u>	<u>4.118.864</u>
	Totaal lasten	<u>46.390.371</u>	<u>42.940.610</u>	<u>42.482.739</u>
	Saldo baten en lasten	-60.527	-109.774	12.173
5	Financiële baten en lasten	<u>359.326</u>	<u>-13.000</u>	<u>7.530</u>
	Nettoresultaat	<u><u>298.799</u></u>	<u><u>-122.774</u></u>	<u><u>19.703</u></u>

A 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023 (OPGESTELD VOLGENS DE INDIRECTE METHODE)

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten - lasten	-60.527	12.173
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	1.252.388	1.182.741
- Mutaties voorzieningen	759.698	591.661
	2.012.086	1.774.402
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-463.860	118.579
- Schulden	807.564	1.826.794
	343.704	1.945.373
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.295.263	3.731.948
Ontvangen interest	371.373	31.246
Betaalde interest	-12.047	-23.716
Verkoopwinst financiële vaste activa	359.326	7.530
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.654.589	3.739.478
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-1.620.802	-1.717.186
Investerings in financiële vaste activa	0	0
	-1.620.802	-1.717.186
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.620.802	-1.717.186
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
	1.033.787	2.022.292
Mutatie liquide middelen		
Stand liquide middelen per 1 januari	11.366.594	9.344.302
Stand liquide middelen per 31 december	12.400.381	11.366.594
Mutatie liquide middelen	1.033.787	2.022.292

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

1.2	Materiële vaste activa	Cumulatieve aanschafprijs per 1 januari	Cumulatieve afschrijving per 1 januari	Boekwaarde per 1 januari	Investeringen	Buitengebruik- stelling investerings (aanschafprijs)	Buitengebruik- stelling (cumulatieve afschrijvingen)	Afschrij- vingen	Cumulatieve aanschafprijs per 31 december	Cumulatieve afschrijving per 31 december	Boekwaarde per 31 december
1.2.2	Intern boekenfonds	522.020	432.305	89.715	27.340	233.189	233.189	62.368	316.171	261.484	54.687
	ICT / copiers	3.440.297	1.699.025	1.741.272	532.615	0	0	644.665	3.972.912	2.343.690	1.629.222
	OLP primair onderwijs	998.455	478.901	519.554	101.833	0	0	99.853	1.100.288	578.754	521.534
	Glasvezel	3.454	1.152	2.302	0	0	0	230	3.454	1.382	2.072
	Installaties	1.071.347	205.505	865.842	145.142	0	0	76.254	1.216.489	281.759	934.730
	Meubilair	3.595.199	1.625.458	1.969.741	249.444	0	0	182.903	3.844.643	1.808.361	2.036.282
	Verbouwingen	464.106	40.168	423.938	7.102	0	0	23.412	471.208	63.580	407.628
	Overige activa	1.676.557	912.247	764.310	345.228	0	0	162.703	2.021.785	1.074.950	946.835
	In uitvoering	135.690	0	135.690	212.098	0	0	0	347.788	0	347.788
	Totaal	11.907.125	5.394.761	6.512.364	1.620.802	233.189	233.189	1.252.388	13.294.738	6.413.960	6.880.778

De stichting is juridisch eigenaar van de schoolgebouwen, met uitzondering van het pand van sc Delfland. Voor dit schoolgebouw is samen met de toenmalige Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs Delft een gebruiksovereenkomst met de gemeente Delft aangegaan. Het economisch claimrecht van de gebouwen en terreinen ligt bij de gemeente Delft.

De WOZ-waarde peildatum 2023 is: 45.021.000 euro.

1.5	Vorderingen	31-12-2023	31-12-2022
1.5.1	Debiteuren	14.993	0
1.5.2	Vordering Ministerie OCW	238.845	137.191
1.5.3	Overige vorderingen	223.435	122.773
1.5.4	Vooruitbetaalde kosten / vooruitontvangen facturen	1.180.269	887.838
1.5.5	Nog te ontvangen bedragen	43.049	88.929
	Totaal vorderingen	1.700.591	1.236.731

De looptijd van de debiteuren is korter dan één jaar. Er is geen sprake van dubieuze vorderingen.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

		31-12-2023	31-12-2022
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	2.412	189
1.7.2	Tegoeden op bank	12.397.969	11.366.405
	Totaal liquide middelen	<u>12.400.381</u>	<u>11.366.594</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking van SCO Delft e.o.

De marktwaarde van de effectenportefeuille op 31 december 2023 bedroeg: 0 euro.

De effectenportefeuille is conform de regeling beleggen en belenen.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

2.1	Eigen vermogen	Saldo 1 januari 2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31 december 2023
		€	€	€	€
2.1.1	Stichtingskapitaal (privaat)	498.408	0		498.408
2.1.2	Algemene reserve (publiek)	6.506.811	-314.588		6.192.223
2.1.3	Bestemmingsreserve (publiek)				
	Reserve extra formatie	250.000	-250.000		0
	Reserve NPO	2.148.004	259.893		2.407.897
	Reserve collectieve werkdrukmiddelen VO	0	615.751		615.751
2.1.4	Bestemmingsreserve (privaat)				
	Reserve schoolfonds	127.465	-12.257		115.208
	Totaal eigen vermogen	9.530.688	298.799	0	9.829.487

De bestemmingsreserve extra formatie is bedoeld als buffer om personele fricties in verband met kleine locaties en het verwachte lerarentekort op te kunnen vangen. In 2023 is de bestemmingsreserve onder andere ingezet om extra zij-instromers en leerwerktrajecten te faciliteren, aanvullende opleidingskosten te vergoeden en ten behoeve van extra activiteiten in het kader van het werven van nieuwe medewerkers (communicatie, meet-up).

De bestemmingsreserve NPO is gevormd vanuit de ontvangen, maar nog niet bestede NPO-middelen. De besteding van deze middelen gaat de komende schooljaren plaatsvinden.

De reserve collectieve werkdrukmiddelen VO is gevormd op basis van de ontvangen middelen voor werkdrukverlichting in het VO voor de periode januari 2022 tot en met juli 2023.

Vanwege de late verstrekking van deze middelen kon besteding niet in die periode plaatsvinden. De middelen zullen worden besteed vanaf kalenderjaar 2024.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

2.2	Vorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per	Kortlopend deel	Langlopend deel
		1 januari 2023				31 december 2023		
		€	€	€	€	€	< 1 jaar	> 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorzieningen							
	<i>Spaarverlof</i>	26.401		20.389		6.012	0	6.012
	<i>LPB-uren</i>	802.815	194.237	95.760		901.292	90.176	811.116
	<i>Jubilea</i>	321.700	80.778	54.678		347.800	29.319	318.481
	<i>Langdurig zieken</i>	193.700		78.700		115.000	111.000	4.000
	<i>ZW-verplichtingen</i>	0	105.200			105.200	53.100	52.100
	<i>WW-verplichtingen</i>	14.700	14.400	3.700		25.400	11.200	14.200
2.2.2	Overige voorzieningen (onderhoud)	1.919.689	660.000	41.690		2.537.999	461.364	2.076.635
	Totaal voorzieningen	3.279.005	1.054.615	294.917	0	4.038.703	756.159	3.282.544

De voorziening LPB-uren (levensfasebewust personeelsbeleid) is gevormd voor personeelsleden die de uren van het individueel keuzebudget en aanvullend verlofbudget (voor medewerkers van 57 jaar of ouder) hebben gespaard en dit in een aaneengesloten periode gaan opnemen (cao PO hoofdstuk 8A, cao VO hoofdstuk 7).

De voorziening jubilea is opgebouwd volgens de norm ad € 940 per fulltime fte.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van de personele lasten van medewerkers die per balansdatum ziek zijn en bij wie de kans op herstel gering is. SCO Delft e.o. is eigenrisicodragers voor ziektevervangings.

De voorziening ZW-verplichtingen dient ter dekking van de personele lasten van voormalig medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan, per balansdatum nog steeds ziek zijn en bij wie de kans op herstel gering is. De voorziening is ook bedoeld ter dekking van de personele lasten van medewerkers die ziek zijn, bij wie de kans op herstel gering is en die naar verwachting ziek uit dienst zullen gaan. SCO Delft e.o. is in geval van ziekte verplicht de eerste 2 jaar loon door te betalen.

De voorziening WW-verplichtingen dekt de verwachte (boven)wettelijke WW-lasten van voormalig medewerkers van SCO Delft e.o., voor zover deze lasten aan de stichting worden doorberekend.

De overige voorziening bestaat uit groot onderhoud. De voorziening voor onderhoudskosten is gevormd voor periodiek onderhoud dat dient te worden verricht op de gebouwen.

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
		€	€
2.4.1	<i>Crediteuren</i>	994.120	842.986
2.4.2	<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
	Loonheffing en premies sociale verzekeringen	1.665.996	1.723.556
	Omzetbelasting	7.825	0
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	1.673.821	1.723.556
2.4.3	<i>Schulden terzake van pensioenen</i>	450.040	442.594
2.4.4	<i>Overige kortlopende schulden en overlopende passiva</i>		
	Vooruitontvangen ouderbijdrage / Technasium	174.788	200.618
	Vooruitontvangen subsidies OCW	1.773.106	1.307.587
	Vooruitontvangen subsidies gemeente	10.998	57.056
	Vakantiegeld en -dagen / bindingstoelage	1.230.598	1.122.294
	Taakuren personeel	153.549	70.072
	Overige	652.540	539.233
	Totaal overige kortlopende schulden en overlopende passiva	3.995.579	3.296.860
	Totaal kortlopende schulden	7.113.560	6.305.996

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen Geheel t/m uitgevoerd verslagjaar en afgerond
Basisvaardigheden 04LP	VBV22-PO-0660	11-11-2022	298.871	298.871 Onderhanden
Basisvaardigheden 15LQ	VBV22-PO-0708	11-11-2022	269.080	269.080 Onderhanden
Basisvaardigheden 01GX03	VBV22-VO-2198	11-11-2022	313.722	313.722 Onderhanden
Basisvaardigheden 15AL	VBV23-PO-2278	31-05-2023	314.000	157.000 Onderhanden
Basisvaardigheden 15FT	VBV23-PO-2282	31-05-2023	110.000	55.000 Onderhanden
Basisvaardigheden 14FM	VBV23-PO-2285	31-05-2023	408.000	204.000 Onderhanden
Basisvaardigheden 01GX02	VBV23-VO-4330	31-05-2023	439.000	219.500 Onderhanden
Doorstroomprogramma	DPOVO22017	28-07-2022	64.000	64.000 Ja
Doorstroomprogramma	DPOVO23098	20-07-2023	83.000	41.500 Onderhanden
Tel mee met Taal 2023	TMMTOA230035	07-06-2023	125.000	0 Onderhanden
Praktijkgerichte havo	PHAVO23066	15-08-2023	100.000	100.000 Onderhanden
Studieverlof 2022 01GX (1277753-1)	131843	22-08-2022	5.262	5.262 Ja
	133181	22-08-2022	7.367	7.367 Ja
	133656	22-08-2022	4.999	4.999 Ja
	134037	22-08-2022	8.419	8.419 Ja
	136035	22-08-2022	10.524	10.524 Ja
	136123	22-08-2022	7.367	7.367 Ja
Studieverlof 2022 04LP (1278233-1)	137092	22-08-2022	6.187	6.187 Ja
	137438	22-08-2022	8.082	8.082 Ja
	137646	22-08-2022	7.850	7.850 Ja
Studieverlof 2022 14KW (1277637-1)	137602	22-08-2022	9.900	9.900 Ja
Studieverlof 2023 01GX (1349532-1)	139260	22-08-2023	6.279	6.279 Onderhanden
	139448	22-08-2023	8.673	8.673 Onderhanden
	141181	22-08-2023	8.673	8.673 Onderhanden
	142014	22-08-2023	6.504	6.504 Nee
	142639	22-08-2023	7.589	7.589 Onderhanden
	143155	22-08-2023	7.227	7.227 Onderhanden
	143376	22-08-2023	10.841	10.841 Onderhanden
Studieverlof 2023 01GX (1381933-1)	142014	19-12-2023	-6.504	-6.504 Nee

A 1.4 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (vervolg)

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen Geheel t/m uitgevoerd verslagjaar en afgerond
Zij-instromer (1027340-1)	9 / 268 / 39973	19-12-2019	20.000	20.000 Nee (*)
Zij-instromer (1027345-1)	9 / 268 / 39974	19-12-2019	20.000	20.000 Nee (*)
Zij-instromer (1152204-1)	1 / 034 / 39991	15-04-2021	20.000	20.000 Ja
Zij-instromer (1189693-1)	1 / 250 / 39985	21-12-2021	20.000	20.000 Ja
Zij-instromer (1263545-1)	2 / 140 / 39999	20-07-2022	20.000	20.000 Onderhanden
Zij-instromer (1288262-1)	2 / 255 / 39983	22-11-2022	20.000	20.000 Onderhanden
Zij-instromer (100004988-1)	3 / 067 / 39993	20-04-2023	25.000	25.000 Onderhanden
Zij-instromer (1340368-1)	3 / 102 / 39993	20-06-2023	25.000	25.000 Onderhanden
Zij-instromer (1340352-1)	3 / 102 / 39994	20-06-2023	25.000	25.000 Onderhanden
Zij-instromer (1350806-1)	3 / 179 / 39995	22-08-2023	25.000	25.000 Onderhanden
Zij-instromer (100008897-1)	3 / 270 / 39993	21-11-2023	25.000	25.000 Onderhanden
	3 / 270 / 39994	21-11-2023	25.000	25.000 Onderhanden
	3 / 270 / 39995	21-11-2023	25.000	25.000 Onderhanden
School en omgeving (A-vestiging)	RSO-23255	21-12-2023	311.514	311.514 Onderhanden
Opleidingsschool 2022/2023 (Talentum)	1284250-1	22-11-2022	221.285	221.285 Ja
Opleidingsschool aug/dec '23 (Talentum)	1352067-1	20-09-2023	96.000	96.000 Ja
Opleidingsschool 2021/2023 (ODW)	OS-2021-C-006	19-11-2021	500.000	500.000 Ja
Opleidingsschool aug/dec '23 (ODW)	1352038-1	20-09-2023	107.200	107.200 Ja

(*) DUO heeft op 18-03-2024 per mail bevestigd dat de gemaakte kosten zijn beoordeeld. Daarbij is gebleken dat deze subsidie volledig is ingezet voor de betreffende zij-instromers en dat derhalve geen subsidie zal worden teruggevorderd.

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausuleG2b **Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale lasten t/m vorig verslagjaar	Saldo 01-01-2023	Ontvangen in 2023	Totale lasten in 2023	Saldo 31-12-2023
Pilot praktijkgericht programma gl en tl	GLTL20035	30-11-2020	148.052	127.325	53.981	73.344	20.727	44.251	49.820

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Het kopieercontract met Ricoh loopt tot 01-04-2028. De overeenkomst heeft betrekking op alle Ricoh-apparaten. De totale servicekosten bedragen € 2.367 per jaar. De prijs voor een afdruk is € 0,004598 per afdruk in zwart en € 0,03025 per afdruk in kleur.

SCO Delft verhuurt lokalen van de basisscholen Het Mozaïek (beide locaties), Max Havelaar Kindcentrum, De Horizon (locatie Brahmslaan), De Waterhof (locatie Lepelaarstraat) en De Ark Schipluiden. Het bedrag op jaarbasis is circa € 190.000 en wordt jaarlijks geïndexeerd. De indexatie kan ieder jaar variëren. Voor de diverse locaties geldt als duur:

- Het Mozaïek (beide locaties): overeenkomst met Kinderopvang Morgen voor inmiddels onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden.
- Het Mozaïek (locatie Van Alkemadestraat): overeenkomst met Delftse Peuterspeelscholen voor inmiddels onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden.
- Max Havelaar Kindcentrum: overeenkomst met Kinderopvang Morgen voor inmiddels onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden.
- De Horizon (locatie Brahmslaan): overeenkomst met Delftse Peuterspeelscholen voor inmiddels onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden.
- De Horizon (locatie Brahmslaan): overeenkomst met Oefentherapiepraktijk Bak voor inmiddels onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden.
- De Horizon (locatie Brahmslaan): overeenkomst met Elon voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van één maand.
- De Waterhof (locatie Lepelaarstraat): overeenkomst met Delftse Peuterspeelscholen voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 3 maanden.
- De Waterhof (locatie Lepelaarstraat): overeenkomst met Kindercentrum Kiekeboe voor bepaalde tijd vanaf 1 maart 2018 voor telkens één jaar vanwege de onduidelijkheid hoe lang dit schoolgebouw nog in gebruik zal zijn.
- De Ark Schipluiden: overeenkomst met Harlekijn Opvang en Dienstverlening voor inmiddels onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 12 maanden.

De huurovereenkomst inzake de Vulcanusweg (de locatie van het bestuursbureau) loopt tot 1 juni 2026, waarna de mogelijkheid bestaat tot verlenging voor onbepaalde tijd. Met de jaarlijkse huur is circa € 73.800 gemeoid.

Voor de levering van gas en elektriciteit zijn middels Europese aanbesteding via Energie Voor Scholen overeenkomsten met ENGIE gesloten. Het Talent, De Horizon (locatie Poptahof) en sc Delfland vallen buiten deze aanbesteding. De contracten lopen van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2025 en de jaarlijkse contractwaarde bedraagt circa € 214.000 voor gas en circa € 106.000 voor elektriciteit.

Voor het gebruik van een energieregistratie- en bewakingssysteem (EBS) is een overeenkomst aangegaan met Hellemans Consultancy B.V. welke loopt van 1 juli 2020 tot en met 31 december 2025 met daarna stilzwijgende verlenging van steeds één jaar. De overeenkomst is niet van toepassing op Het Talent, De Horizon (locatie Poptahof) en sc Delfland. Met de overeenkomst is jaarlijks circa € 5.000 gemeoid.

Voor het CLD (locatie Molenhuispad) en het bestuursbureau loopt er een overeenkomst schoonmaakonderhoud met Effektief Groep b.v. (EG West BV). Het bedrag op jaarbasis is circa € 216.100 voor het CLD (locatie Molenhuispad) en € 15.100 voor het bestuursbureau. Deze overeenkomst is op 1 juni 2023 voor de laatste keer met één jaar stilzwijgend verlengd. In de loop van 2023 is gestart met een nieuwe Europese aanbesteding van deze dienst.

In 2020 is onder begeleiding van Inkada de schoonmaakdienst in het primair onderwijs Europees aanbesteed. De aanbesteding is gewonnen door schoonmaakbedrijf Van Holstein. Het contract is ingegaan per 1 juli 2020 en eindigt op 30 juni 2023 waarna de overeenkomst maximaal 3 keer één jaar verlengd kan worden tot uiterlijk 30 juni 2026. Dit contract ziet toe op acht van de tien locaties. De schoonmaak bij De Horizon (locatie Poptahof) was tot november 2023 in gezamenlijkheid binnen de VVE aldaar geregeld, waarbij de gecontracteerde schoonmaakpartij eveneens vanuit een Europese aanbesteding, uitgezet door het openbaar onderwijs, was geselecteerd. Als gevolg van ontevredenheid over de kwaliteit van de schoonmaak is deze overeenkomst ontbonden en is de locatie Poptahof van De Horizon toegevoegd aan het bestaande schoonmaakcontract met Van Holstein. Bij De Ark Schipluiden is met de toetreding in 2016 tot SCO Delft e.o. de afspraak gemaakt dat de schoonmaakster, in dienst bij de stichting, tot aan haar pensioen aan mag blijven. Daarna wordt de schoonmaak ook voor deze locatie uitbesteed. Dit is overigens de komende jaren nog niet het geval.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Voor het ICT-beheer in de sector VO (locaties Molenhuispad en Obrechtstraat) is per 01-09-2022 een overeenkomst gesloten met Cloudwise B.V. (jaarbedrag circa € 11.000). De overeenkomst kende een looptijd van één jaar en wordt telkens stilzwijgend verlengd met één jaar tenzij een van de partijen de overeenkomst opzegt.

Ten aanzien van het ICT-beheer in de sector PO is er in 2019 een Europese aanbesteding gehouden. Dit heeft geleid tot een overeenkomst met Cloudwise B.V. welke loopt van 1 augustus 2019 tot en met 31 juli 2023. Daarna kan er met drie keer twee jaar verlengd worden tot uiterlijk 31 juli 2029. Met de overeenkomst is jaarlijks een bedrag van circa € 29.900 gemoeid.

De ICT-hardware is in 2020 Europees aanbesteed. Per 1 november 2020 is een nieuw contract inzake ICT-hardware afgesloten met Cloudwise B.V. Dit contract is zowel op het PO als het VO van toepassing. De overeenkomst is ingegaan op 1 november 2020, eindigt op 31 oktober 2023 en kan maximaal driemaal met één jaar worden verlengd.

Per 1 januari 2022 is met Merces B.V. een nieuwe overeenkomst gesloten inzake het gebruik van de software van HR2day, bijbehorende ICT services en dienstverlening. De looptijd van de overeenkomst is drie jaar en kan daarna stilzwijgend met drie jaar worden verlengd. De opzegtermijn is 6 maanden. Met de overeenkomst is jaarlijks een bedrag van circa € 96.000 euro gemoeid.

In het kader van informatiebeveiliging en de bescherming van persoonsgegevens is met Media Security Networks B.V. een overeenkomst gesloten inzake het gebruik van YourSafetynet IBP. De overeenkomst is ingegaan op 1 februari 2023 en eindigt op 1 februari 2027. Met de overeenkomst is jaarlijks een bedrag van circa € 6.500 euro gemoeid.

Zowel het PO (met uitzondering van Het Talent en De Ark Schipluiden) als het VO (locaties Molenhuispad en Obrechtstraat) maken gebruik van de glasvezelverbinding van Stichting Breedband Delft. Hiervoor zijn twee overeenkomsten gesloten welke lopen van 1 januari 2021 tot 1 januari 2026, met een stilzwijgende verlenging van maximaal één jaar. De opzegtermijn is 6 maanden. Met de overeenkomst voor het PO is jaarlijks een bedrag van circa € 8.300 gemoeid, met de overeenkomst voor het VO een bedrag van circa € 7.100 per jaar.

Per 1 mei 2019 is, na een Europese aanbesteding, een overeenkomst voor leermiddelen in de sector VO gesloten met VanDijk b.v. De overeenkomst loopt tot en met 30 april 2022. Hierna kan de overeenkomst vier keer met één jaar worden verlengd tot uiterlijk 30 april 2026 (jaarbedrag circa € 980.000).

Per 26 augustus 2019 is, na een Europese aanbesteding, een overeenkomst gesloten met Van Leeuwen Catering inzake de catering in de sector VO (locaties Molenhuispad en Obrechtstraat). De overeenkomst loopt tot en met 25 augustus 2023 (jaarbedrag circa € 96.000). Daarna kan de overeenkomst met maximaal drie jaar verlengd worden tot uiterlijk 26 augustus 2026.

SCO Delft e.o. is samen met de toenmalige Stichting voor Openbaar Voortgezet Onderwijs Delft een gebruiksovereenkomst met de gemeente Delft aangegaan met betrekking tot het schoolgebouw van sc Delfland. Deze gebruiksovereenkomst is ingegaan op 1 januari 2017 en is aangegaan voor onbepaald tijd. De gebruikers zijn verplicht het onderwijsgebouw met de daarbij behorende installaties en terrein behoorlijk te gebruiken en te onderhouden. Scholencombinatie Delfland treedt als beheerder op namens de beide gebruikers en is verantwoordelijk voor al het onderhoud aan het gebouw en de installaties.

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Lumpsum / basisbekostiging	34.160.841	32.268.590	29.108.231
	<u>34.160.841</u>	<u>32.268.590</u>	<u>29.108.231</u>
3.1.2 Rijksbijdragen OCW (diverse)			
Geormerkte OCW subsidies	1.348.080		782.390
Niet-geormerkte OCW subsidies	7.039.716	7.265.969	9.014.887
3.1.3 Ontvangen doorbelasting Rijksbijdrage SWV	1.859.428	1.511.245	1.662.745
	<u>10.247.224</u>	<u>8.777.214</u>	<u>11.460.022</u>
Totaal rijksbijdragen	<u><u>44.408.065</u></u>	<u><u>41.045.804</u></u>	<u><u>40.568.253</u></u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies			
Gemeentelijke bijdrage zorg	633.215	702.750	830.854
Overige gemeentelijke bijdragen	64.198	64.222	63.518
	<u>697.413</u>	<u>766.972</u>	<u>894.372</u>
Totaal overheidsbijdragen	<u><u>697.413</u></u>	<u><u>766.972</u></u>	<u><u>894.372</u></u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
3.5 Overige baten			
3.5.1 Medegebruik / lockers	220.974	206.450	185.182
3.5.2 Ouderbijdragen	240.679	241.500	236.556
Baten schoolfonds	46.497	43.460	49.185
	<u>287.176</u>	<u>284.960</u>	<u>285.741</u>
3.5.4 Werkweken	317.421	214.400	187.842
Boeken en materialen	890	2.500	1.080
Detachering personeel	238.086	167.400	226.103
Overige	159.819	142.350	146.339
	<u>716.216</u>	<u>526.650</u>	<u>561.364</u>
Totaal overige baten	<u><u>1.224.366</u></u>	<u><u>1.018.060</u></u>	<u><u>1.032.287</u></u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
4.1 Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	27.305.465	32.078.400	25.034.445
Sociale lasten	3.511.063	0	3.186.823
Pensioenpremies	3.840.949	0	3.861.182
Af: Uitkeringen	<u>-358.497</u>	<u>-163.459</u>	<u>-195.130</u>
4.1.1 Lonen en salarissen	34.298.980	31.914.941	31.887.320
Mutatie personele voorzieningen	394.615	91.000	326.091
Personeel niet in loondienst	1.124.867	698.250	899.852
Overige personele lasten	<u>1.497.789</u>	<u>2.280.940</u>	<u>1.473.945</u>
4.1.2 Overige personele lasten	<u>3.017.271</u>	<u>3.070.190</u>	<u>2.699.888</u>
Totaal personeelslasten	<u><u>37.316.251</u></u>	<u><u>34.985.131</u></u>	<u><u>34.587.208</u></u>

Het aantal fte's per 31-12-2023 bedraagt: 401 (per 31-12-2022: 399)

	2023	2022
Totaal fte's		
OP	280	278
OOP	107	110
DIR	12	13
	<u>399</u>	<u>401</u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa			
4.2.2 Inventaris en apparatuur	<u>1.252.388</u>	<u>1.310.503</u>	<u>1.182.741</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.252.388</u></u>	<u><u>1.310.503</u></u>	<u><u>1.182.741</u></u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	202.103	189.000	186.373
4.3.2 Verzekeringen	20.060	20.800	18.432
4.3.3 Klein onderhoud	512.854	319.700	380.577
4.3.4 Energie en water	517.791	491.750	402.696
4.3.5 Schoonmaakkosten	688.355	636.400	631.101
4.3.6 Heffingen	43.770	41.250	44.907
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	660.000	660.000	660.000
4.3.8a Bewaking	13.217	13.150	13.420
4.3.8g Overige	<u>286.960</u>	<u>251.250</u>	<u>256.420</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>2.945.110</u></u>	<u><u>2.623.300</u></u>	<u><u>2.593.926</u></u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	823.725	656.100	704.169
4.4.2 Inventaris, apparatuur ICT en leermiddelen	2.221.831	1.877.367	1.948.016
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4a Begeleiding en zorg	91.467	38.500	56.823
4.4.4b Leerlingenactiviteiten	735.918	606.050	609.902
4.4.4c Lasten schoolfonds PO	143.180	135.360	159.948
4.4.4d Overige onderwijsactiviteiten	860.501	708.299	640.006
	<u>4.876.622</u>	<u>4.021.676</u>	<u>4.118.864</u>
Accountantskosten			
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening	32.821	34.000	31.671
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	6.026	6.000	5.748
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	127	0	0
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>38.974</u>	<u>40.000</u>	<u>37.419</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	371.373	0	31.246
5.2 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.4 Rentelasten	12.047	13.000	23.716
Totaal financiële baten en lasten	<u>359.326</u>	<u>-13.000</u>	<u>7.530</u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023

Staat van baten en lasten over 2023 VO segmentatie

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	26.230.385	24.301.182	23.865.582
3.1.3 Ontvangen doorbelasting Rijksbijdrage SWV	1.005.415	843.800	903.810
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	4.188	4.187	4.136
3.5 Overige baten	<u>846.678</u>	<u>701.400</u>	<u>720.380</u>
Totaal baten	28.086.666	25.850.569	25.493.908
Lasten			
4.1 Personeelslasten	22.590.478	20.824.045	21.229.319
4.2 Afschrijvingen	755.324	781.312	707.817
4.3 Huisvestingslasten	1.645.260	1.495.500	1.475.360
4.4 Overige lasten	<u>3.442.854</u>	<u>2.703.250</u>	<u>2.736.409</u>
Totaal lasten	<u>28.433.916</u>	<u>25.804.107</u>	<u>26.148.905</u>
Saldo baten en lasten	-347.250	46.462	-654.997
5 Financiële baten en lasten	359.326	-13.000	7.530
Nettoresultaat	<u><u>12.076</u></u>	<u><u>33.462</u></u>	<u><u>-647.467</u></u>

A 1.5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER HET JAAR 2023

Staat van baten en lasten over 2023 PO segmentatie

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	16.318.252	15.233.377	15.039.926
3.1.3 Ontvangen doorbelasting Rijksbijdrage SWV	854.013	667.445	758.935
3.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies	693.225	762.785	890.236
3.5 Overige baten	<u>377.688</u>	<u>316.660</u>	<u>311.907</u>
Totaal baten	18.243.178	16.980.267	17.001.004
Lasten			
4.1 Personeelslasten	14.725.773	14.161.086	13.357.889
4.2 Afschrijvingen	497.064	529.191	474.924
4.3 Huisvestingslasten	1.299.850	1.127.800	1.118.566
4.4 Overige lasten	<u>1.433.768</u>	<u>1.318.426</u>	<u>1.382.455</u>
Totaal lasten	<u>17.956.455</u>	<u>17.136.503</u>	<u>16.333.834</u>
Saldo baten en lasten	286.723	-156.236	667.170
5 Financiële baten en lasten	0	0	0
Nettoresultaat	<u><u>286.723</u></u>	<u><u>-156.236</u></u>	<u><u>667.170</u></u>

A 1.6 VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen		Art 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				31-12-2023	Resultaat 2023			
Stichting beheer t.b.v. de exploitatie van de scholencombinatie Delfland	Stichting	Delft	4.overige	n.b.	n.b.	n.v.t.	50%	n.v.t.
Stichting samenwerkingsverband VO Delfland	Stichting	Delft	4.overige	n.b.	n.b.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Stichting passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Schipluiden en Pijnacker-Nootdorp	Stichting	Delft	4.overige	n.b.	n.b.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Stichting Perspectief Christelijk Voortgezet Onderwijs Zuid-Holland	Stichting	Alphen a/d Rijn	4.overige	n.b.	n.b.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Stichting Pool West	Stichting	Nootdorp	4.overige	n.b.	n.b.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

A 1.8 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

De Wet normering topinkomens (WNT) is van toepassing op SCO Delft e.o. Het voor SCO Delft e.o. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 189.000.

De klassenindeling (E) is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Totale baten 2021	6
Aantal leerlingen 2021	3
Gewogen aantal onderwijssoorten 01-10-2021	<u>4</u>
Totaal aantal complexiteitspunten	13

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor SCO Delft e.o. is € 189.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor de topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van het Toezichthoudend Bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

Bedragen x € 1	Drs. R.D. Lock
Functiegegevens	CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel bezoldigingsmaximum	189.000
Bezoldiging	
Beloning	142.267
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>22.715</u>
<i>Subtotaal</i>	164.982
-/- onverschuldigd betaald bedrag	<u>0</u>
Totaal bezoldiging 2023	<u>164.982</u>

Overschrijding n.v.t.
 Reden overschrijding

A 1.8 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Gegevens 2022	Drs. R.D. Lock
Functiegegevens	CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Individueel bezoldigingsmaximum 2022	183.000
Bezoldiging 2022	
Beloning	134.951
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>22.562</u>
Totaal bezoldiging 2022	<u><u>157.513</u></u>

A 1.8 WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

- 1c Toezichthoudende topfunctionarissen
Vermelding toezichthouders zonder dienstbetrekking

Raad van Toezicht

	CDR (bd) H.R. Lodder	Mr. dr. J.C. de Wit	Mr. G.M. Schilperoort - van der Weijde	Mr. A.M.A.H. van Rijn - Kruijnsen	Drs. A.J.M. Geessinck	P. van J.H. Slootmaekers Houwelingen RA	MSc
Bedragen x € 1							
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-08	01-01/31-08	01-01/31-12	01-01/31-12	01-09/31-12
Individueel bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	12.583	12.583	18.900	18.900	6.317
Bezoldiging							
Bezoldiging	4.500	3.000	2.000	2.000	3.000	3.000	1.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging 2023	4.500	3.000	2.000	2.000	3.000	3.000	1.000
Overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022							
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01/31-12	18-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12	01-01/31-12
Individueel bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300	18.300	18.300	18.300	
Bezoldiging 2022	4.500	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

- 1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023

Naam Mr. R.A. van Woudenberg
Functie Lid Raad van Toezicht

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING 2023

		2023	
		€	
Nettoresultaat over het jaar 2023			298.799
Bestemming van het netto resultaat:			
Toevoeging algemene reserve PO		12.378	
Toevoeging algemene reserve VO		-326.966	
Bestemmingsreserve extra formatie		-250.000	
Bestemmingsreserve NPO		259.893	
Bestemmingsreserve collectieve werkdrukmiddelen VO		615.751	
Bestemmingsreserve schoolfonds		-12.257	
Resultaat SCO Delft e.o.			298.799
Resultaat kostenplaatsen			
Het Talent	100.939		
Het Mozaïek	313.983		
Max Havelaar Kindcentrum	-256.179		
De Horizon	-161.385		
De Rembrandtschool	-40.443		
De Waterhof	86.930		
De Ark Schipluiden	-72.781		
Bovenschools PO	327.916		
Resultaat PO		298.980	
Molenhuispad	-124.420		
Obrechtstraat	-214.267		
sc Delfland	146.572		
Bovenschools VO	-119.186		
Bestuursbureau	323.377		
Resultaat VO		12.076	
Resultaten schoolfonds			
Het Talent	3.970		
Het Mozaïek	1.545		
Max Havelaar Kindcentrum	-14.503		
De Horizon	0		
Rembrandtschool	226		
De Waterhof	-2.913		
De Ark Schipluiden	-582		
Saldo schoolfonds		-12.257	
Resultaat SCO Delft e.o.			298.799

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Christelijk Onderwijs Delft e.o.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Christelijk Onderwijs Delft e.o. te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Christelijk Onderwijs Delft e.o. 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 Christelijk Onderwijs Delft e.o. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 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

Elisabethhof 19
2353 EW Leiderdorp

T (071) 303 15 58
leiden@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 92053947

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. 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 de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met 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 Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en

regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

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

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

Leiderdorp, 24 juni 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door

drs. J. Bergman RA

op 24-06-2024 13:46

 VAN REE ACCOUNTANTS

Van Ree Accountants

drs. J. Bergman RA

SCO Delft e.o.

OVERIGE GEGEVENS - GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na balansdatum hebben geen gebeurtenissen met belangrijke financiële gevolgen voor de jaarrekening 2023 plaatsgevonden.