

J A A R V E R S L A G



20
23

portuur

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
-----------------	---

A

1	Organisatie	9
1.1	Kernactiviteiten: onze scholen	9
1.2	Missie & visie	9
1.3	Opdracht	9
1.4	Organisatiestructuur	10
1.5	Governance	10
1.6	Organisatieschema	10
1.7	Cyberveiligheid, privacy en AVG	11
1.8	Beheersysteem en risicomanagement	11
2	Onderwijs	12
2.1	Onderwijskwaliteit	12
2.2	Passend Onderwijs	13
2.3	Onderzoek	13
2.4	Achterstanden	13
2.5	Sterk techniek- en technologieonderwijs	14
2.6	Opleiden in de school	15
2.7	Internationalisering	15
2.8	Onderwijsontwikkeling Staring	16
2.9	Onderwijsontwikkeling Assink	17
2.10	ISK	18
3	Personeel	19
3.1	Goed werkgeverschap	19
3.2	Cao	19
3.3	Beschikbaarheid	20
3.4	Vitaliteit	20
3.5	Professionalisering	21
3.6	Personele voorzieningen	21

4	Financiën	22
4.1	Financiële situatie 2023	22
4.2	Balans	23
4.3	Kengetallen	24
4.4	Treasury	24
5	Gebouwen & faciliteiten	25
5.1	Huisvesting	25
5.2	IT	26
5.3	Aanbesteden	26
6	Toekomstige ontwikkelingen en continuïteit	27
6.1	Vooruitblik 2024-2028	27
6.2	Meerjarenbalans	31
6.3	Staat van baten en lasten	33
6.4	Risicobeheer	34
6.5	Onzekerheidsparagraaf	35
7	Verslag van de raad van toezicht	36
7.1	Wettelijke taken	36
7.2	Verantwoording goed bestuur en toezicht	36
7.3	Evaluatie	37
7.4	Commissies	38
7.5	Portuur: samenwerking krijgt steeds meer vorm	38
7.6	Tot slot	39
	39

B

1	Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming.....	41
2	Staat van baten en lasten over 2023	42
3	Kasstroomoverzicht.....	43
4	Grondslagen	44
5	Toelichting behorende tot de balans	47
6	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	55
7	Toelichting staat van baten en lasten.....	56
8	Specificatie resultaatbestemming	59
9	Overzicht verbonden partijen	59
10	Bezoldiging topfunctionarissen.....	60
11	Honorarium externe accountant	63
12	Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum	63
14	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening.....	64

C

1	Controleverklaring.....	66
2	Gegevens over de rechtspersoon.....	67
3	Statutaire regeling inzake de winstbestemming	67
4	Samenstelling en nevenfuncties.....	68
4	Onderwijslocaties	69

Voorwoord

Terwijl Staring, Assink en het ISK volop in bedrijf zijn

met het primaire proces hebben we ons in 2023 op de achtergrond voorbereid op de profielstelling, werving en selectie van de twee nieuwe directeuren voor Portuur. Na het afscheid van de directeur van het Assink en de interim directeur van Staring zijn de nieuwe directeuren succesvol gestart per augustus 2023. Hoewel de directeur van Staring heeft gekozen terug te keren naar zijn oude werkgever is er gewerkt aan een goede inhoudelijke basis via beide directeuren om op door te bouwen.

Parallel daaraan verliep de start van de totstandkoming van een strategisch beleidsplan voor Portuur. Eind 2023 is het strategisch beleidsplan in gereedheid gebracht en hebben brede consultaties met de omgeving plaatsgevonden. Op dit moment wordt gewerkt aan het publiceren van het plan. Het strategisch beleidsplan bevat de koers, identiteit en verlangens op hoofdlijnen. In de scholen wordt de komende maanden gewerkt aan de vertaling naar schoolplannen.

Samen sterk in ontwikkeling

Een van de drie kernwaarden is deze slogan van het strategisch beleidsplan geworden. Onze drie prachtige scholen zullen stap voor stap steeds meer in verbinding met elkaar komen om van elkaar te leren, ontwikkelen en verder te groeien. Zo zijn we *'samen sterk in ontwikkeling'*. Dit betekent dat we binnen onze stichting samen leven en werken. Samen staan we sterker en bieden de scholen op een eigen wijze betekenisvol onderwijs aan vele jonge mensen in onze regio. De andere twee waarden zijn *'zien en gezien worden'* en *'noaberschap met een open blik op de wereld'*. Het is belangrijk dat we elkaar als mensen vanuit welke rol dan ook ontmoeten. Ieder mens doet er toe en is van waarde binnen onze stichting. Door de ander te erkennen, waarderen en kwetsbaar durven te zijn kunnen we elkaar echt ontmoeten. Ontmoeten is niet vertellen wat je zelf wilt, maar afvragen, interesse tonen hoe we samen ons werk het best kunnen uitvoeren. Iedereen draagt de verantwoordelijkheid om dit ontmoeten vorm te geven in onze schoolomgeving naar leerlingen, collega's en de omgeving. Voor mij betekent dit het verlangen dat je de ander even waardevol vindt als jezelf. De waarde *'noaberschap met een open blik op de wereld'* vraagt om het leren en uitoefenen van noaberschap dichtbij en verder weg in de samenleving of verder in de wereld. Noaberschap is het gebruik maken en inzetten van je eigen talenten of kwaliteiten ten behoeve van de ander. Dat betekent dat we leerlingen mogen laten ontdekken waar hun talent ligt en hoe ze dat inzetten voor medeleerlingen en hun omgeving.

Ons onderwijs zal daar ook gericht op moeten zijn.

Het ontwikkelen van je talenten geldt net zo goed voor ons als medewerkers. Wat is het krachtig als we elkaar helpen bij onze groei als mens en professional en bij het bereiken van onze doelen voor onze scholen!

Bestaansrecht

Sinds de besturenfusie naar Portuur, januari 2022, zijn de stichtingen Staring College en Het Assink lyceum overgegaan één stichting. Een noodzakelijke ontwikkeling om de scholen in een sterk krimpende omgeving financieel gezond te houden en om onderwijs te kunnen blijven aanbieden aan vele jongeren in en om de drie gemeenten Lochem, Berkelland en Haaksbergen.

Twee prachtige scholen met een eigen visie op onderwijs en met een rijke geschiedenis in de regio. Nu we één organisatie zijn wordt de organisatie efficiënter ingericht waardoor er ruimte en slagkracht ontstaat voor de scholen om zich te richten op het onderwijs.

Wat onze opdracht is als scholen en wat ons bindt, is het bestaansrecht van Portuur en is verwoord in datzelfde strategisch beleidsplan. Via het strategisch beleidsplan werken we de komende vier schooljaren via de schoolplannen en het ondersteunende beleidsplan van de stafdisciplines aan de ontwikkeling van het onderwijs.

We houden in de gaten dat we niet (nog) meer doen, maar om de juiste dingen te doen om onze doelen te behalen ten dienste van onze leerlingen. De kracht is focus en eenvoud aanbrengen. Daar zal het schoolplan helderheid over geven. Ook werken we aan bouwstenen die voor heel Portuur gelden, die het samenwerken binnen de stichting tussen de scholen vergemakkelijkt en verheldert wat de scholen kunnen benutten om hun onderwijs en onze beloftes waar te maken.

Gertjan van der Molen
bestuurder



ONDERWIJS 2023

AANTAL LEERLINGEN

3539



tweejarige brugklas

1244

vmbo-basis

121

vmbo-kader

267

vmbo-gl

532

havo

696

vwo

579

ISK

100

LOCATIES

LEERLINGEN

STARING COLLEGE

Zutphenseweg - Lochem	1027
Beukenlaan - Borculo	299
Herenlaan - Borculo	124

ASSINK LYCEUM

Bouwmeester - Haaksbergen	939
Van Brakelstraat - Haaksbergen	252
Parallelweg - Neede	534
Rekkenseweg - Eibergen	264

PORTUUR

ISK - Neede	100
-------------	-----

Totaal

3539

GEMIDDELD SLAGINGSPERCENTAGE

93%

STARING COLLEGE

84%

ASSINK LYCEUM



LOCATIES PORTUUR



DOORSTROOM

STARING COLLEGE ASSINK LYCEUM

85,6% 86,2%

DOORSTROOM

0,8% 1,8%

OPSTROOM

4,6% 4,2%

AFSTROOM

6,0% 7,4%

DOUBLEREN

GEMIDDELD CIJFER EINDEXAMEN

STARING COLLEGE ASSINK LYCEUM LANDELIJK GEMIDDELDE

6,8	6,5	6,6	vmbo-basis
6,6	6,4	6,4	vmbo-kader
6,6	6,3	6,4	vmbo-gl
6,4	6,1	6,4	havo
6,6	6,3	6,6	vwo



AANTAL LEERLINGEN PER LEERJAAR

- Leerjaar 1: 18%
- Leerjaar 2: 18%
- Leerjaar 3: 24%
- Leerjaar 4: 25%
- Leerjaar 5: 11%
- Leerjaar 6: 4%



portuur

MEDEWERKERS 2023

MEDEWERKERS

442

307 OP 132 OOP 3 DIR



IN DIENST

UIT DIENST

Assink lyceum

56

58

Staring College

30

33

Bestuurs- en stafbureau

2

2

ISK

16

6

TOTAAL

104

99

LEEFTIJD MEDEWERKERS



20-30 jaar

58

30-40 jaar

93

40-50 jaar

114

50-60 jaar

108

60 jaar en ouder

76

ZIEKTEVERZUIM

6,1%



FORMATIEPLAATSEN

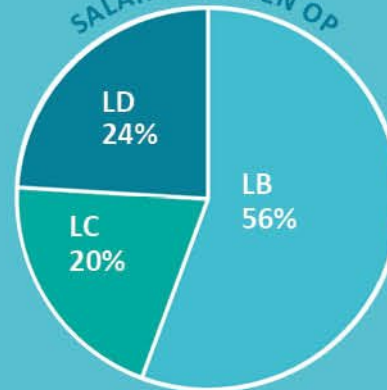
345

242 OP 100 OOP 3 DIR

REDEN UIT DIENST

Einde tijdelijk contract	36
Arbeidsongeschikt	2
Ontslag eigen verzoek	45
Wederzijdse goedvinden	6
(Keuze)pensioen	8
Overlijden	2

SALARISCHALEN OP



ARBO-UITGAVEN:

€ 116.000

MAN/VROUW VERHOUDING



AANDEEL PERSONELE KOSTEN VAN DE BATEN

74%

UITGAVEN PROFESSIONALISERING

€ 252.000



SOORTEN CONTRACTEN



PERSONEELSLASTEN

€ 30.868.000

portuur

FINANCIËN 2023

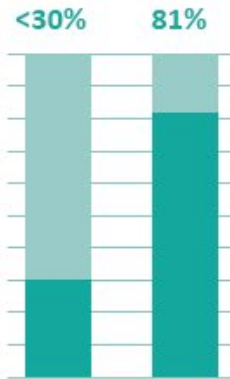
LIQUIDITEIT

3,5



SOLVABILITEIT

81%



Signaleringswaarde Portuur

RENTABILITEIT

5,3%



BOVENMATIG EIGEN VERMOGEN

1,42



HUISVESTINGSRATIO

0,08



WEERSTANDS-VERMOGEN

36%



INVESTERINGEN

€ 3.521.000

1.605.000
€

Gebouwen en
terreinen

1.141.000
€

Inventaris &
apparatuur

775.000
€

IT

PROCENTUELE VERDELING BATEN

- RIJKSBIJDAGEN: 97,2%
- OVERIGE BATEN: 2,7%
- OVERIGE OVERHEIDSBIDRAGEN: 0,1%



PROCENTUELE VERDELING LASTEN

- PERSONELE LASTEN: 77,5%
- HUISVESTINGSLASTEN: 7,6%
- AFSCHRIJVINGEN: 2,8 %
- OVERIGE INSTELLINGSLASTEN: 12,1%



EXPLOITATIERESULTAAT

€ 2.230.000

BESTUURSVERSLAG



A



1 Organisatie

1.1 Kernactiviteiten: onze scholen

Het Staring College, hierna te noemen Staring, is een scholengemeenschap voor vmbo-bb, vmbo-kb, vmbo-g/tl, havo, atheneum en gymnasium; vwo- en gymnasium plus. De locaties zijn gevestigd in Lochem en Borculo. Het Staring is een school waar leerlingen leren van en met elkaar in een vriendelijke omgeving. Het motto van de school is: dicht bij jou! Dit houdt in dat leerlingen een basis leggen voor een toekomst die echt past bij hun interesses en vaardigheden.

Het Assink lyceum, hierna te noemen Assink, is een scholengemeenschap voor vmbo-bb, vmbo-kb, vmbo-g/tl, havo, vwo, vwo-plus en gymnasium. De locaties zijn gevestigd in Haaksbergen, Neede en Eibergen. Op het Assink staat Talentgericht onderwijs centraal. Iedere leerling krijgt tijd om zijn of haar talenten te ontdekken en te ontwikkelen. Dit doen ze op hun eigen manier, binnen de vier bouwstenen van het rooster: stamtijd, basistijd, ateliertijd en toptijd. Het motto is dan ook: Tijd voor jouw talent!

1.2 Missie & visie

In 2023 is een nieuw strategisch beleidsplan tot stand gekomen. Gedurende verschillende heidagen zijn leidinggevenden en stafleden met elkaar onder begeleiding in gesprek gegaan over de gezamenlijke ambitie, kernwaarden en missie en visie. Inmiddels zijn deze vervat in het strategisch beleidsplan.

Het is onze missie om buitengewoon goed onderwijs voor leerlingen te verzorgen; veilig en dichtbij huis. We werken met elkaar aan uitstekende onderwijsresultaten en aan het ontwikkelen van talenten van onze leerlingen zodat zij zich kunnen ontwikkelen tot zelfbewuste en sociale volwassenen.

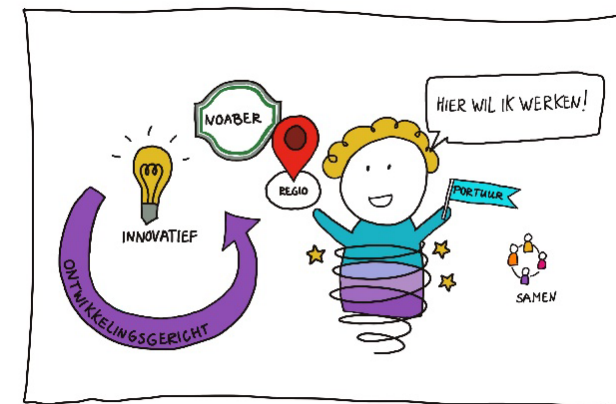
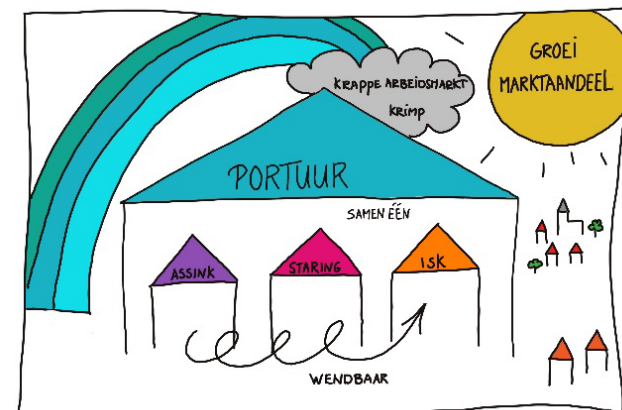
De persoonlijke ontwikkeling die onze leerlingen doormaken zien we ook terug bij onze medewerkers. Ze worden uitgedaagd zich te ontwikkelen in hun vakgebied, op een ondersteunend gebied en vooral in hun rol naar leerlingen. **Zo staan we samen sterk in ontwikkeling vanuit relatie en betrokkenheid.**

1.3 Opdracht

Onze strategische organisatiedoelen realiseren we in nauwe samenwerking met onze partners. We spreken dan ook nadrukkelijk over samen. Samen als scholen en collega's binnen Portuur, samen met ouders van leerlingen, samen met het bedrijfsleven, samen met betrokkenen vanuit maatschappelijke organisaties en samen met andere onderwijsinstellingen.

Hieronder zijn onze drie strategische doelen voor 2024-2028 weergegeven:

- We bieden kwalitatief hoogwaardig onderwijs voor alle leerlingen wat betaalbaar en organiseerbaar is. Iedere dag verbeteren we ons onderwijs. Samen (in en met onze omgeving) zijn we sterk in ontwikkeling. We maken elkaar en onze leerlingen bewust van maatschappelijke vraagstukken, keuzes en verantwoordelijkheid hierin.
- We zijn als onderwijsorganisatie wendbaar om tijdig mee te bewegen met relevante ontwikkelingen. Samen zijn we Portuur: één werkgever, één onderwijsorganisatie met meerdere scholen. We kunnen goed inspelen op allerlei ontwikkelingen zoals krimp, lerarentekort en groei door het vergroten van ons marktaandeel.
- We zijn een aantrekkelijke onderwijswerkgever in de regio. Samen werken we ontwikkelingsgericht en innovatief. We zien en worden gezien (noaberschap). We werken vanuit helderheid, eenheid, eenvoud en verantwoordelijkheid.



1.4 Organisatiestructuur

De rechtspersoon van Portuur is een stichting, met een formele oprichtingsdatum van 1 januari 2022. Onze organisatie wordt bestuurd door een eenhoofdig college van bestuur. De raad van toezicht houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van de organisatie en het college van bestuur.

De twee scholen voor voortgezet onderwijs worden aangestuurd door directeuren. De derde school bestaat uit een ISK voor Portuur, deze wordt aangestuurd door de directeur van het Assink. Via een directiestatuut is voorzien in de mandatering van een aantal bevoegdheden van de bestuurder aan de directeuren van de scholen.

De directeuren vormen met hun middenkaderleidinggevenden de schoolleiding en leggen hierover verantwoording af aan de bestuurder. De scholen, de bestuurder en de stichting als geheel worden ondersteund door een stafbureau. De ondersteuning richt zich op kwaliteits- en beleidsontwikkeling, communicatie en bestuursondersteuning, financiën, personeels- en salarisadministratie, HR, huisvesting, formatieregie, roosteren en IT.

Er is een medezeggenschapsraad per school. Medezeggenschap van leerlingen, ouders, en personeel op bovenschools niveau is geregeld via de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR).

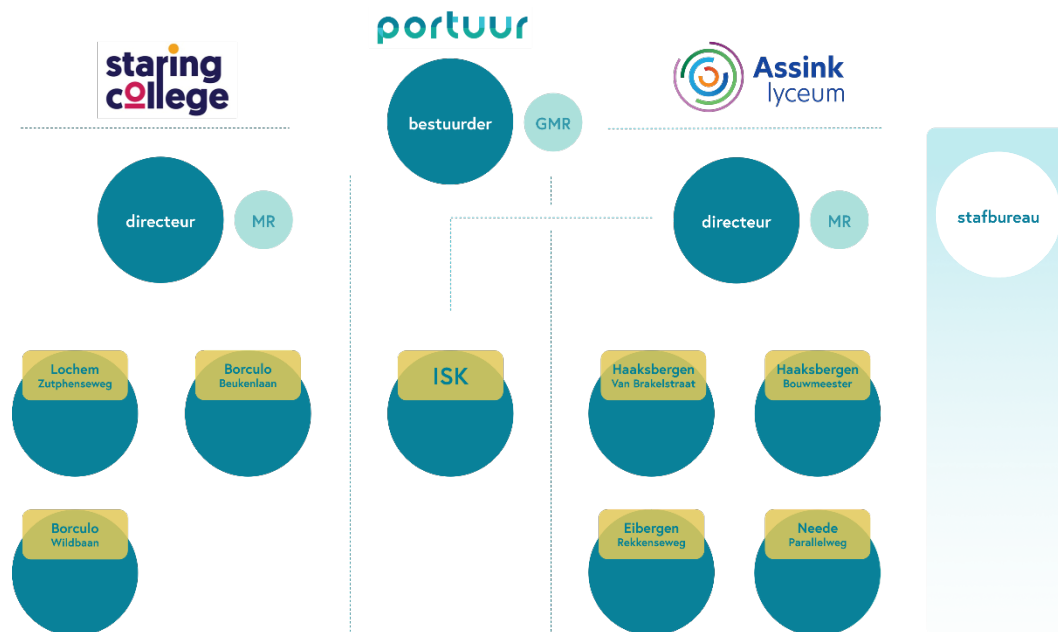
1.5 Governance

Vanuit het lidmaatschap van de VO-raad hanteren we de Code Goed Onderwijsbestuur VO. Ook in het voortgezet onderwijs wordt er toenemend aandacht besteed aan de verticale en horizontale verantwoording van het gevoerde beleid.

Bij verticale onderwijsverantwoording denken we dan aan het departement van OC&W en de onderwijsinspectie en bij horizontale verantwoording denken we aan de interne verantwoording, bijvoorbeeld naar de raad van toezicht en medezeggenschapsraad en naar onze samenwerkingspartners.

Binnen stichting Portuur hebben we de governance, ofwel 'goed besturen' geregeld via de rollen en positionering daarvan binnen de organisatiestructuur zoals beschreven in de voorgaande paragraaf. Daarnaast is er een meldingsregeling, integriteitscode en een klachtenregeling. Stichting Portuur is aangesloten bij de commissie Onderwijsgeschillen. In 2023 is één klacht ingediend en afgerond. De externe vertrouwenspersonen zijn in totaal dertien keer door medewerkers of ouders om advies gevraagd.

1.6 Organisatieschema



1.7 Cyberveiligheid, privacy en AVG

Vanaf 2021 wordt gewerkt aan de invoering van langere termijn oplossingen om de cyberveiligheid van de IT-systemen blijvend te verbeteren. Zo is in 2022 gewerkt aan een andere back-up configuratie en compartimentering van het netwerk, invoering van Multi Factor Authentication (MFA) en het opstellen van een Informatiebeveiligingsplan (IBP) voor verbetering van de bewustwording van medewerkers omtrent hun gedrag voor informatie- en cyberveiligheid. In 2023 zijn een aantal beleidsplannen herijkt. Tevens zijn er op de centrale informatiesystemen DPIA's uitgevoerd en zijn risico's en maatregelen in beeld gebracht. Ook is er onderzocht op welke wijze het informatie & privacy bewustzijn bij medewerkers kan worden verbeterd. Als onderdeel van het plan voor 2024 is dit besproken.

Er zijn technische maatregelen getroffen om de veiligheid van de centrale servers en opslag te verhogen. Zo worden vanaf 2023 op regelmatige basis (security) updates uitgevoerd. Verouderde IT-middelen, zoals oude besturingssystemen en netwerk apparatuur, zijn uit gefaseerd en verwijderd uit onze omgeving.

In het najaar van 2021 heeft de Inspectie van Onderwijs en de afdeling Rekenschap een inventarisatieonderzoek uitgevoerd naar aanleiding van de hack in februari 2021 bij het Staring. Zij hebben de feitelijke gebeurtenissen en de gemaakte afwijkingen bevraagd. Vervolgens heeft de afdeling Rekenschap van de Inspectie een specifiek onderzoek uitgevoerd naar de omstandigheden rondom de betaling van losgeld. Het onderzoek uitgevoerd in de periode april en mei 2022. Het definitieve rapport is vastgesteld op 29 maart 2023. Gezien de specifieke feiten en omstandigheden komt de Inspectie in dit geval niet tot de conclusie dat de betaling onrechtmatig is.

In ons AVG-protocol datalekken beschrijven wij hoe wij omgaan met datalekken. Beveiligingsincidenten waarbij er sprake kan zijn van een datalek worden besproken met onze Functionaris Gegevensbescherming (FG) en conform protocol gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De betrokkenen waarvan de persoonsgegevens zijn gelekt, worden door ons geïnformeerd.

1.8 Beheersysteem en risicomanagement

Het proces van interne beheersing en risicomanagement tussen bestuur en de scholen is onderhevig aan ontwikkeling. In verband met de inrichting van de organisatie als gevolg van de fusie wordt dit onderdeel integraal ingevoerd in 2023. In deze paragraaf wordt het beoogde proces toegelicht:

- de uitgangspunten in het strategisch beleidsplan vormen de basis voor de begroting. De realisatie ten opzichte van de begroting wordt per kwartaal gerapporteerd aan de bestuurder en directeuren;
- een productieschema wordt gehanteerd voor het optimaliseren en beter beheersen van de planning- en control cyclus van de stichting. Dit systeem is de basis voor de interne verantwoording;
- in het informatiesysteem kunnen de budgethouders vanaf 2023 de uitputting van hun budgetten monitoren;
- per kwartaal wordt een geconsolideerde rapportage opgesteld waarin de bestuurder inzicht geeft aan de Raad van Toezicht over de budgetuitputting en over eventuele afwijkingen in de beleidsvoortgang en personele ontwikkelingen. In deze rapportage is een risicoparagraaf opgenomen met financiële risico's.

In 2023 is, na vooronderzoek, het programma Riskchanger aangeschaft. Hiermee wordt het mogelijk om integraal inzicht te hebben op zowel het onderwijsproces als de ondersteunende processen en worden daarbij behorende risico's in kaart gebracht. Voor het onderwijs is dit op basis van het toezichtskader en de eigen ambities. Voor 2024 ligt de focus op het gebruik ervan binnen de onderwijs-teams, bestuur/staf en risicomanagement. Daarnaast wordt verdere ingebruikname voorbereid.

In schooljaar 2024-2025 zal hieruit nieuw risicobeleid voortvloeien, waarbij de analyse als basis dient voor het gesprek met interne belanghebbenden en de toezicht-houders over het risicoprofiel van de organisatie. In de continuïteitsparagraaf wordt verder ingegaan op de risico's.



2 Onderwijs

Een hoge kwaliteit van onderwijs bereiken we met scholen waar leerlingen zich gekend en herkend voelen. We streven ernaar dat leerlingen hun talenten kunnen ontdekken en optimaal ontwikkelen. Juist daarom werken we aan onderwijs op maat: iedere leerling krijgt het onderwijs dat bij hem of haar past.

In dit hoofdstuk geven wij naast een algemene beschrijving van ons onderwijs, een nadere toelichting op de behaalde resultaten en andere onderwijsinhoudelijke zaken.

2.1 Onderwijskwaliteit

Op beide scholen wordt gewerkt met een kwaliteitskalender. Met behulp van deze kalender wordt geborgd dat kwaliteitsacties worden uitgevoerd en elkaar logisch opvolgen. De acties zijn zowel op verbetering gericht als metingen en evaluatie en zorgen samen voor een duidelijke en herkenbare kwaliteitsstructuur.

Binnen de scholen wordt aan een duurzame kwaliteitscultuur gewerkt. Een manier op de cultuur te verbeteren is het delen van onderwijsresultaten en hierover de dialoog met elkaar aan te gaan. Op beide scholen is in oktober de jaarlijkse onderwijsrapportage opgeleverd, waarin de belangrijkste onderwijsresultaten en onderzoeken over het onderwijs zijn opgenomen.

Op het Assink is deze rapportage in november 2023 in het SLO besproken. Daarbij viel op dat de examenresultaten een stuk lager waren dan voorgaande jaren. De interne doorstroom blijft achter ten opzichte van de eigen streefwaarden. Hierdoor ontstaat het risico dat de volgende jaren de onderwijsresultaten verder onder druk komen te staan. Op de locatie Bouwmeester is er gestart met een aantal interventies onder leiding van een projectleider ‘verbeteren onderwijsresultaten’. Er zijn periodieken analyses om de voortgang te meten. Ook de huidige status van het talent gericht onderwijs wordt onderzocht en er worden een aantal maatregelen voorbereid om het beter in het onderwijs te implementeren. Dit zal naar verwachting positief doorwerken op de kwaliteit.

Op het Staring geeft de onderwijsrapportage het beeld dat examenresultaten goed zijn, en dat de interne doorstroom ten opzichte van het vorige schooljaar iets minder is geworden. Er is in het SLO ook een analyse gemaakt van de stand van zaken rondom verschillende kwaliteitsonderwerpen. Op basis daarvan is een plan gemaakt onder basis op orde te krijgen.

Binnen beide scholen wordt ook volgens de methodiek die de Onderwijsinspectie hanteert naar de onderwijskwaliteit gekeken. Dit is het zogenaamde onderwijsresultatenmodel. Voor het Assink en het Staring scoren alle locaties volgens die methodiek een voldoende. Aandachtspunt voor het Assink is het op niveau houden van leerlingen in de onderbouw op de locatie Bouwmeester. Dat onderdeel scoort een onvoldoende, in het team zijn daar in het schooljaar 2022-2023 interventies opgezet. Deze interventies hebben een licht positief effect, zij dienen wel gecontinueerd te worden. De bovenbouw afdelingen van locatie Bouwmeester lopen risico onder de norm te komen. Hier is een aantal interventies opgezet.

Op het Staring zijn de beroepsgerichte opleidingen risicovol. De doorstroom stagneert en de examencijfers lopen risico door de lage score in 2022. Hier zijn een aantal maatregelen opgezet. De bovenbouwafdelingen havo en vwo hebben ook te maken met een stagnerende doorstroom. Dit gaat voor het komende schooljaar tot een risico leiden. Er zijn inmiddels interventies ingezet.

2.1.1 Toetsing en examinering

Nadat er vanwege de effecten van de coronamaatregelen een aantal jaren een aangepaste examenregeling bestond, is er in 2023 weer met een normale regeling gewerkt. Voor het Staring scoren de meeste opleidingen ten opzichte van het landelijk gemiddelden hoger qua slagingspercentages. Voor het Assink scoren alle opleidingen lager dan het landelijk gemiddelde. Bij het Assink is er vanwege de tegenvallende examenresultaten een aantal extra acties opgezet. Deze acties betreffen de voorbereidingen voor de leerlingen in het examenjaar. Voor de leerlingen van de afdeling havo is er ook extra actie gezet op het wegwerken van achterstanden.

Op beide scholen heeft een door het bestuur ingestelde examencommissie de schoolexaminering bewaakt. In eenvoudigere gevallen, waarbij niet de gehele examencommissie bij elkaar hoeft te komen worden zaken besproken in subcommissies op de drie examenlocaties van het Assink en de drie examenlocaties van het Staring. De commissie is er voor alle opleidingen om de PTA's op deugdelijkheid te toetsen en te komen tot één examenreglement dat aan de wettelijk eisen voldoet. Daarnaast is er veel aandacht voor een zorgvuldig verloop van schoolexamens en kwaliteitsbewaking van dat verloop. Vakgroepen zijn verantwoordelijk voor de inhoudelijke kwaliteitsbewaking. Examensecretarissen, schoolleiding, medewerkers onderwijsinformatie en de kwaliteitsadviseur spelen een belangrijke rol in de organisatie, het administratieve proces en de kwaliteitsbewaking hiervan.

2.1.2 Toelichting infografic onderwijs

De infographic vooraan in dit jaarverslag laat verder zien hoe groot de populatie leerlingen is voor beide scholen en hoe ze verdeeld zijn over de locaties. De demografische krimp in de regio is daarbij ook zichtbaar in de tabel 'aantal leerlingen per leerjaar'. Leerjaar 1 is procentueel kleiner dan de leerjaren 2, 3 en 4.

Er is ook te zien hoe de resultaten zijn. De examenresultaten zijn in de vorige paragraaf benoemd. De doorstroom is in delen opgeknipt. Er is te zien hoe groot de reguliere doorstroom is en welk percentage op een lager niveau doorgaat om doubleert. De opstroom is een onderdeel van de reguliere doorstroom en zijn leerlingen die na de brugjaren op een hoger niveau het onderwijs vervolgen.

2.2 Passend Onderwijs

Het Staring en het Assink werken in het kader van Passend Onderwijs samen met alle scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de gemeenten Aalten, Berkeland, Haaksbergen, Lochem, Oost-Gelre en Winterswijk. De opdracht van dit samenwerkingsverband Slinge-Berkel is passend onderwijs in de regio te verzorgen. Vooralnog is de financiële positie van het samenwerkingsverband goed.

2.2.1 Trajectklas/steunpunt op de scholen

Bij het Assink wordt de trajectklas ingezet als een voorziening die binnen het "Beleidsplan leerlingondersteuning" valt onder extra ondersteuning niveau 3. Het is bedoeld voor leerlingen die -tijdelijk (doorgaans drie tot zes maanden)- niet kunnen functioneren in de reguliere onderwijssetting. Binnen een trajectklas ontvangt de leerling specialistische begeleiding gericht op zijn specifieke onderwijsbehoefte in een onderwijssetting die niet te realiseren is binnen de reguliere onderwijssituatie. Het doel van de begeleiding is de leerling terug te laten keren naar de onderwijssetting en voortijdig schoolverlaten te voorkomen. De trajectklas is succesvol gebleken, de conclusie is dat minder leerlingen hoefden uit te stromen naar het voortgezet speciaal onderwijs of langdurig hoefden uit te vallen.

Bij het Staring wordt dit vormgegeven door het Pluspunt. Het Staring heeft twee steunpunten, één in Lochem en één in Borculo. Het steunpunt is bedoeld voor leerlingen die baat hebben bij een prikkelarme omgeving voor een periode van uiterlijk zes weken. Het steunpunt wordt bemenst door een onderwijsassistent met een agogische opleiding. De door de mentor gedelegeerde zorg voor de betreffende leerling is in handen van de zorgcoördinator.

2.3 Onderzoek

Naast onderzoek door de afdeling Kwaliteitszorg vinden er binnen de scholen op verschillende plekken onderzoeksactiviteiten plaats. Hierbij zijn het voornamelijk de aan het curriculum van stagiair(e)s verbonden activiteiten die daadwerkelijk als 'onderzoek' betiteld worden. In het schooljaar '22-'23 hebben deze in het teken gestaan van leerdoelgestuurd werken. Daarnaast vinden er binnen verschillende vakgroepen en leergebieden ontwikkelingen plaats die geënt zijn op schoolbrede ontwikkelingen, voortkomend uit de overschakeling naar talentgericht onderwijs.

Uit bevindingen binnen zowel de eigen scholen als de bij het partnerschap AOS-ON aangesloten andere scholen volgt echter dat dergelijke onderzoeksactiviteiten dikwijls door uitvoerenden niet als onderzoek gezien worden, waardoor bepaalde zaken 'onder de radar' blijven. Daarnaast is versterking van op praktijkonderzoek gerichte onderzoeksvaardigheden op zijn plaats. Om binnen de scholen tot een versterking en borging van onderzoekende houding en onderzoeksvaardigheden te komen, is binnen AOS-ON-verband in samenwerking met de Universiteit Twente als hoofdaanvrager ingeschreven op een zogeheten 'call' van de Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek."

2.4 Achterstanden

Om scholen te ondersteunen om de achterstanden die als gevolg van de coronamaatregelen zijn opgelopen, zijn er verschillende regelingen ingevoerd. Zo heeft het rijk eenmalig geld beschikbaar gesteld in de vorm van het 'Nationaal Programma Onderwijs'. Het programma was bedoeld om de vertragingen als gevolg van schoolsluitingen in het onderwijs binnen 2,5 jaar te herstellen. Op beide scholen zijn in 2021 schoolscans afgenomen en zijn NPO-middelen ingezet. In 2023 zijn deze keuzes voor uitgaven op dezelfde wijze voortgezet. In 2023 is aan formatie in de eerste zeven maanden van 2023 €1.318.000 uitgegeven, dit betreft het deel van schooljaar 2022-2023. En in de eerste vijf maanden van schooljaar 2023-2024 €440.000. Daarnaast is aan materiële uitgaven €38.000 besteed aan extra surveillance, workshops, bijlessen en theatervoorstellingen.

De resterende beschikbare middelen zitten in het bestemmingsreserve NPO. Deze mogen nog worden besteed tot en met het schooljaar 2024-2025.



2.4.1 NPO Staring

De schoolscan die als eis van het ministerie was gesteld is in 2021 doorlopen. Vervolgens zijn de vraagstukken gekoppeld aan interventies uit de menukaart. Gekozen is om in te zetten op het inzetten van extra onderwijs om leerlingen bij te spijkeren. Dit is gebeurd in samenspraak met de MR. Daarnaast is extra formatie ingezet om kleinere groepen mogelijk te maken en daardoor de instructie te verbeteren. Er zijn flexlessen ingezet aan de hand van de resultaten van dialoog en coaching. Daarnaast zijn er extra middelen ingezet voor pluspunt in Borculo en Lochem om leerlingen die extra begeleiding nodig hebben te kunnen ondersteunen. Dit is ingevuld met eigen personeel of personeel in eigen dienst, er is ter grootte van 2% uitgegeven aan extern personeel.

2.4.2 NPO Assink

De schoolleiding van het Assink heeft er, in samenspraak met de MR, voor gekozen om de middelen met name in te zetten op de cognitieve en sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen. Ontwikkeling en uitvoering vinden plaats vanuit het Inrichtingsplan Talentgericht Onderwijs 2020-2024 en het Beleidsplan leerlingondersteuning 2020-2024 en zijn vastgesteld in het NPO-plan 2023-2024.

De personele inzet is besteed om de stamtijd en ateliertijd binnen het talentgericht onderwijs te versterken waarbij juist aandacht is om onderwerpen vroegtijdig te adresseren, achterstanden op te vangen en leerlingen te begeleiden.

De NPO-middelen (basis) zijn verder ingezet op onder andere het kunnen blijven werken met kleine stamgroepen, meer lerareninzet, uitbreiding van uren van leerlingondersteuners en teamcoördinatoren.

2.5 Sterk techniek- en technologieonderwijs

Staring en Assink participeren samen met Zone College en Marianum in het regionale project "Samen naar een sterk technisch vmbo". Dit innovatietraject is bedoeld voor de transitie naar een duurzaam, dekkend en kwalitatief hoogstaand techniek aanbod. Het programma boekt goede resultaten. In 2023 is het aantal leerlingen in de technische profielen constant gebleven, wat mag worden gezien als winst, afgezet tegen de daling van het totaal aantal leerlingen in het vo.

Samen met po, mbo en bedrijfsleven is hard gewerkt aan de ontwikkeling van een techniek- en technologieketen. Een leerling die we al vroegtijdig in het po weten te interesseren voor technologie zodat deze in het vmbo kiest voor een technisch profiel, willen we blijven begeleiden zodat deze leerling uiteindelijk met een mbo-diploma in techniek of technologie zijn weg kan vinden op de regionale arbeidsmarkt.

Door middel van het nieuwe concept hybride leren, dat inmiddels landelijke bekendheid en belangstelling geniet, betrekken we het regionale bedrijfsleven bij onze inspanningen om meer leerlingen te motiveren voor techniek en bij de praktische opleiding van onze vmbo bb-, kb- en gl-leerlingen. Om deze samenwerking administratief te ondersteunen werken we samen met het softwarebedrijf Inversable in de ontwikkeling van de SEN-app (Smart Educational Network app). Deze app ondersteunt de samenwerking tussen scholen en bedrijven en maakt het mogelijk dat leerlingen hun ontwikkelde vaardigheden en competenties vastleggen en in een digitaal portfolio beschikbaar houden. Daarnaast genereert deze app ook de noodzakelijke cofinanciering die een voorwaarde is voor het gebruikmaken van STO subsidie.

Van de STO middelen die binnen onze scholen beschikbaar zijn gesteld wordt verantwoord gebruik gemaakt door verbeteringen van technologische leeromgevingen en uitdagend techn(olog)isch onderwijs. Zo heeft het Staring College in de nieuwe school in Borculo een Smart Industry omgeving gecreëerd waar leerlingen uit de onder- en bovenbouw, maar ook uit het basisonderwijs, kennis kunnen maken met nieuwe technologie. Daarnaast is de werkplaats van het profiel Mobiliteit en Transport vrijwel compleet nieuw ingericht met gebruikmaking van de STO subsidie mogelijkheden. Verder hebben ook de andere profielen kunnen profiteren van nieuwe kansen om technologie in te bedden in hun lesprogramma's. Zonder STO was de inrichting van de nieuwe school niet mogelijk geweest op het gerealiseerde, kwalitatief hoogwaardige niveau. In 2023 is ook veel gebruik gemaakt van de ingerichte Smart Industry omgeving op de locatie in Lochem.

Het Assink exploiteert een uitgebreid en zeer goed geoutilleerd technocentrum in de locatie Eibergen waar PO- en VO-leerlingen uit Neede en Eibergen worden ontvangen. Dit centrum dient als voorbeeld voor veel andere regio's en wordt met regelmaat bezocht door STO-medewerkers uit andere delen van het land.

Ook in Haaksbergen heeft het Assink een technocentrum gevestigd en S.G. Marianum doet datzelfde in Lichtenvoorde en Zone.College heeft in Borculo haar eigen ontdeklab.



Daarmee is in onze STO regio Achterhoek Noord/Twente vanaf 2023 sprake van een dekkend aanbod van zeven locaties waar techniek en technologie beschikbaar is voor alle leerlingen in alle niveaus vanaf de leeftijd van ongeveer tien jaar. We willen deze leeftijd nog verder naar voren halen omdat nieuwe inzichten laten zien dat kinderen al op jonge leeftijd ontvankelijk zijn voor nieuwe impulsen. We kunnen dus niet vroeg genoeg beginnen met de stimulans voor techniek en technologie. We laten ons daarin bijstaan door de opbrengsten van recent wetenschappelijk onderzoek en we maken gebruik van nieuwe concepten zoals W&T (wetenschap en technologie), onderzoekend en ontdekkend leren en het STEAM Education concept (Science, Technology, Engineering, the Arts and Mathematics). De regio bevordert het gebruik van deze concepten door het voor alle po- en vo- leraren in de regio mogelijk te maken een driejarige STEAM cursus te volgen. De kosten hiervoor worden gedragen vanuit de STO subsidie.

De scholen verlenen verder medewerking aan verschillende techniek- en bedrijvendagen in de Achterhoek en organiseren jaarlijks een Techno Challenge voor leerlingen in het vmbo en het PO. Daarnaast maakt de regio voor een dag in de week gebruik van de diensten van een onderwijsmakelaar de zo noodzakelijke contacten met het regionale bedrijfsleven onderhoudt en verder uitbouwt.

Op het gebied van het bevorderen van een natuurlijke overgang tussen vmbo en mbo werken de scholen samen met het ROC van Twente en het Graafschap College om de doorlopende leerlijn 15-18 jarigen te realiseren. Het is de wens om uiteindelijk een doorlopende of geïntegreerde leerroute vmbo-mbo te kunnen aanbieden aan onze vmbo leerlingen en we hebben afspraken gemaakt over het deelnemen aan een pilot die in dit kader door Graafschap College wordt ontwikkeld in samenwerking met Achterhoek VO-scholen.

Het Assink lyceum, Staring College en S.G. Marianum zoeken nadrukkelijk de samenwerking in de wetenschap dat niet eenvoudig maar noodzakelijk is om het huidige onderwijsaanbod in de regio ook voor de toekomst te behouden en veilig te stellen. Dat doen we onder andere door nieuwe keuzevakken niet meer op elke school te ontwikkelen en aan te bieden, maar door één van de deelnemende scholen, waarbij ook leerlingen van andere scholen hiervan gebruik kunnen maken.

In de nieuwbouw in Borculo is helaas geen plaats meer voor een laslokaal in de omvang zoals dat aanwezig was op de locatie Herenlaan. We hebben echter een lokale ondernemer bereid gevonden deze inventaris van ons over te nemen en in zijn bedrijfspand een lasschool te beginnen. Daarmee is voor de toekomst veiliggesteld dat leerlingen ook in Borculo een lasopleiding kunnen blijven volgen.

Portuur heeft in 2023 een bedrag van €675.000 ten laste gebracht van de STO regio begroting en besteedt aan de doorontwikkeling van techniek en technologie in de onder haar gezag vallende scholen.

2.6 Opleiden in de school

Het partnerschap kenmerkt zich door samenwerking van vijf VO-scholen, Twents Carmel College, Het Erasmus, Bonhoeffer College, Carmel College Salland en het Assink, die vallen onder verschillende besturen, en werken met meerdere opleidingsinstituten. De missie is vanuit gezamenlijke verantwoordelijkheid, duurzaam leraren opleiden. Iedere partner geeft vanuit eigen kleur vorm aan het proces van samen opleiden. Het verduurzamen van samen opleiden krijgt gestalte vanuit een gedeeld beroepsbeeld wat is gekoppeld aan onze opleidingsvisie en opleidingsdidactiek. Ook is er sprake van een sterke verbinding met HR.

Er wordt gewerkt vanuit de volgende hoofdlijnen:

- brede oriëntatie op het beroepsbeeld;
- samen opleiden én samen beoordelen;
- ontwikkelen van een onderzoekende houding;
- duurzaam samen opleiden en ontwikkelen.

Opleiden, onderzoeken en ontwikkelen worden geïntegreerd om in de voorhoede te blijven wat betreft het ontwerpen van state-of-art opleidingstrajecten. Trajecten die aansluiten bij maatschappelijke ontwikkelingen zoals de regionale aanpak van lerarentekort, ruim baan voor de leraren en loopbaanontwikkeling in Oost-Nederland.

Het Staring is zich sinds schooljaar 2023-2024 aan het voorbereiden op de volwaardige aansluiting bij AOSON. Schooljaar 2024-2025 dient nog als overgangsjaar om de ontwikkeling verder vorm te geven, maar Portuur is inmiddels formeel als stichting aangesloten bij AOSON. AOSON werkt tevens samen met samenwerkingsverband VOTA waar deels dezelfde VO-scholen in vertegenwoordigd zijn. Deze ontwikkeling en samenwerking is tevens belangrijk vanwege de ontwikkeling van onderwijsregio's.

2.7 Internationalisering

In een wereld waarin grenzen lijken te vervagen zijn internationale competenties steeds belangrijker. In de huidige maatschappij is contact met en begrip voor verschillende culturen en etniciteit een voorwaarde voor een succesvolle samenleving. In de scholen wordt visie en beleid ontwikkeld op het gebied van internationalisering & wereldburgerschap vanuit verbinding met de vakgroepen.

2.8 Onderwijsontwikkeling Staring

Het Staring College heeft in 2023 een verbeteragenda opgesteld. In deze verbeteragenda is focus gebracht op drie doelen, te weten:

- basis op orde;
- uitdagend en betekenisvol onderwijs;
- profilering.

In 2023 is gestart met het op orde brengen van de basis door te sturen op het didactisch handelen, het zicht op de begeleiding en ontwikkeling van leerlingen te versterken, de organisatiestructuur te herijken, de kwaliteitsbeleidsagenda uit te voeren en aandacht te hebben voor de vitaliteit van medewerkers. Er zijn daarnaast projectleiders aangesteld die eind 2023 gestart zijn met een nulmeting om zicht te krijgen op het onderwijsaanbod en de mate waarin dit aanbod zorgt dat leerlingen basisvaardigheden voldoende onder de knie krijgen.

Er is in 2023 veel tijd en energie besteed aan het verbeteren van de leeromgeving voor leerlingen in Borculo. De oplevering, eind 2023, van het prachtige nieuwe gebouw zorgt dat leerlingen in Borculo en omstreken onderwijs volgen in één van de modernste schoolgebouwen van Nederland. Dit geeft een boost aan de kwaliteit van de lessen. Daarnaast draagt de locatie van de school bij aan de verbinding met de partners in de omgeving.

Om uitdagend en betekenisvol onderwijs te realiseren is in 2023 de onderwijskundige missie en visie van het Staring College herijkt. Het is daardoor helder waarvoor de school staat en waarheen we met de school gaan. De onderwijskundige missie/visie versterkt de missie/visie van Portuur en geeft richting voor het in 2024 te schrijven schoolplan.

Het is daarnaast gelukt om het onderwijs voor leerlingen uitdagender en betekenisvoller te maken in het vmbo door het praktijkvak voor onze leerlingen in de gemengde en theoretische leerweg in te bedden binnen het profiel Horeca Bakken en Recreatie.

Tot slot is ten aanzien van het derde doel, profilering, in 2023 verschillende stappen gezet. Er is een helder toelatingsbeleid geformuleerd, er zijn contactpersonen voor het PO aangesteld en het BOVO-overleg is nieuw leven ingeblazen. Het bewustzijn is gegroeid waar we trots op mogen zijn en vanuit die positieve grondhouding participeren in wervingsactiviteiten.

2.8.1 Heterogene brugklassen

Om de overgang van de basisschool naar de middelbare school soepeler te laten verlopen en leerlingen meer tijd te geven zijn per augustus 2022 de dakpanklassen

ingevoerd. Leerlingen die in aanmerking komen voor leerwegondersteunend onderwijs (LWOO), worden geplaatst in reguliere klassen. Deze klassen zijn kleiner om extra aandacht aan de leerlingen te kunnen geven.

Van basisberoeps tot en met atheneum worden combinaties van twee naastgelegen leerwegen binnen één klas gemaakt. Op deze manier is het mogelijk om tegemoet te komen aan de wens van de aanleverende scholen die een dubbel instroomadvies geven. Daarnaast ook vanwege de wens van mentoren die uit ervaring weten dat veel leerlingen eerst de overstap moet maken voordat het beeld van het passende opleiding van een leerling zich uitkristalliseert. Daarbij gaat het niet alleen om de cognitie van de leerling, maar vooral om het sociaal-emotionele en het metacognitieve vermogen om zich aan te passen aan een andere inrichting van het onderwijs.

Aan het einde van de eerste leerjaar gaat men ervan uit dat duidelijk is op welk niveau een leerling verder gaat in leerjaar 2. In 2023 is gekozen voor combinatieklassen waar leerlingen van twee leerwegen bij elkaar in de klas zitten. Er wordt les gegeven op het hoogste niveau. Uiteraard differentiëren leraren naar het andere niveau. In de praktijk is het zo dat er twee niveaus binnen een klas 'ontstaan'; elke leerling wordt bediend op het niveau waarop hij is bevorderd.

Door het uitvoeren van een mentorscan, zijn naast de cognitie van een leerling de vorderingen op sociaal-emotioneel en metacognitief vlak in kaart gebracht. Het is duidelijk geworden dat we met name de metacognitie moeten aanscherpen gedurende de eerste twee leerjaren. Er zijn een aantal voordelen te noemen van het werken met heterogene klassen in leerjaar 1 en 2:

- het uitstellen van de keuze en/of latere determinatie van het best passende niveau;
- het bieden van (ontwikkel)kansen, optimale doorstroommogelijkheden en het feit dat leerlingen van verschillende niveaus elkaar kunnen stimuleren. Voor veel leerlingen is het best passende niveau nog niet duidelijk en daarom willen wij hen kansen geven om door te groeien;
- passend bij het dubbele basisschooladvies;
- betere sociale omgang in hogere jaren omdat leerlingen die niet op het juiste niveau zitten anders van klas moeten wisselen en dat kan een drempel zijn;
- vanwege krimp;
- leerlingen beter te kunnen bedienen.

2.9 Onderwijsontwikkeling Assink

2.9.1 Talentonderwijs

Vanaf schooljaar 2020-2021 is gestart met de invoering van het onderwijsprogramma 'Talentgericht Onderwijs'. De persoonsontwikkeling van de leerling staat daarbij centraal. Persoonsontwikkeling wil zeggen: onderwijs en begeleiding op cognitieve, persoonlijke en sociale ontwikkeling. Talentgericht Onderwijs is schoolbreed ingevoerd van vmbo tot vwo. Er wordt gewerkt met een tweejarige brugklas zodat de leerling pas hoeft te kiezen na de tweede klas.

Het "Inrichtingsplan Talentgericht Onderwijs 2020-2024" beschrijft de onderwijsrichting die ervoor zorgt dat leerlingen het beste onderwijs en de meest optimale ondersteuning ontvangen in hun leer- en ontwikkelproces. Met dit inrichtingsplan kunnen de teams het onderwijs en de begeleiding voor hun doelgroep leerlingen verder vormgeven en inkleuren. De verdere invoering is stap voor stap uitgevoerd op basis van een implementatieplan dat per leerjaar opgebouwd is tot en met schooljaar 2024-2025.

Het onderwijsprogramma bestaat uit vier bouwstenen. De vier bouwstenen zijn onderverdeeld in Stamtijd, Basistijd, Ateliertijd en Toptijd. In dit onderwijsprogramma krijgen leerlingen de tijd en keuzeruimte om hun talenten te ontdekken én te ontwikkelen. Leerlingen krijgen optimale kansen met veel keuzemogelijkheden, waardoor elke leerling een eigen leerroute kan doorlopen. De leerlingen worden intensief begeleidt door een persoonlijke mentor.

Na de zomervakantie bleek het inrichtingsplan onvoldoende aan te sluiten bij de huidige situatie op het Assink. Na een inventarisatie onder medewerkers in oktober 2023 kwamen we tot de volgende items:

- Jaar van **balans**: na feedback uit het team en van onder andere de bedrijfsarts blijkt dat er veel gedrevenheid heerst in het team en er over het algemeen hard gewerkt wordt. Het lijkt erop dat de school in haar ontwikkeling wat is afgedwaald van het primaire proces. Daar wilden we weer de focus op leggen. We willen komen tot speerpunten, een heldere organisatie en profilering, die weliswaar eerst ingezet moet worden maar die daarna zorgt voor rust, focus en aandacht voor daar waar het om draait: de ontwikkeling van onze leerlingen.
- Jaar van **focus**: speerpunten voor schooljaar 2023-2024 zijn de totstandkoming van het schoolplan, kwaliteitszorg, de lessentabel en lesduur. Door in plaats van veel ontwikkelingen naast elkaar, te kiezen voor enkele speerpunten brengen we focus aan in de ontwikkeling. Het planmatig werken aan

deze ontwikkeling zorgt ervoor dat zaken die worden opgestart ook worden afgemaakt, tot en met de fase van borging. In de afgelopen jaren zijn vele vernieuwingen opgepakt, die niet allemaal zijn geïmplementeerd.

- Jaar van **check**: input ophalen bij team, ouders en leerlingen door gesprekken, vragenlijst, studiedag, klankbordgroepen, etc. Het BOOM-onderzoek naar profilering en positionering is afgenomen. Uit dit onderzoek wordt duidelijk hoe leerlingen, ouders, basisonderwijs en medewerkers kijken naar het Assink. De opbrengsten worden verwerkt in het schoolplan. Kortom, we nemen de tijd om te onderzoeken of onze ladder tegen de juiste muur aan staat (naar Covey).
- Jaar van **voorbereiding** schoolplan: met medewerkers ontwerp maken voor een eigen, specifieke kleur van de eigen onderwijsstroom die herkenbaar en aansprekend is voor leerlingen en ouders. Dit dient als basis voor herontwerp lessentabel voor de hele school. Er komt hiermee ruimte voor de doorontwikkeling van talentgericht onderwijs gericht op de onderwijsbehoeften van onze diverse doelgroepen. De bouwstenen BT/AT/ST/TT ontwikkelen we door met onderwijsteams.

2.9.2 Inrichting organisatie

De leerlingen zijn gegroepeerd in bepaalde doelgroepen. Elk onderwijsteam bestaat uit ongeveer 200 leerlingen van een specifieke doelgroep, circa 20 leraren, onderwijsassistenten, TOA's en een teamleider. Elk onderwijsteam is gesitueerd in een eigen domein van lokalen, werkkamers en een werkleercentrum. Het team is eindverantwoordelijk voor de leerlingen onderwijsprogramma, pedagogisch klimaat en organisatie van alle dag.

2.9.3 Havo

Na de examenresultaten van 2023 zien we een mogelijk risico voor de havo bovenbouw. Met de ervaring uit 2020, toen de havo-afdeling van het Assink van de Onderwijsinspectie het oordeel 'zeer zwak' kreeg, willen we hierop anticiperen. Destijds werden een flink aantal herstelopdrachten op gebied van onderwijskwaliteit, de kwaliteitscultuur, de onderwijsresultaten en de onderwijsprocessen gegeven en uitgevoerd. Dit leidde ertoe dat in 2022 de Onderwijsinspectie de havo weer voldoende achtte. Nu blijkt dat de ingezette verbeteringen onvoldoende zijn gecontinueerd en geïmplementeerd, waardoor in het voorjaar van 2023 en vanaf het najaar van 2024 diverse interventies zijn ingezet gericht op het verbeteren van doorstroom en leerling resultaten.

2.9.4 Integreeren 3 en 4 gtl in Neede

De integratie van 3 en 4 gtl in Neede is een feit. Dit is zeer voorspoedig gelopen. Onder de bezielende leiding van twee teamleiders zijn de teams samengevoegd. De teamleiders hebben hier sterk op ingezet en dit werpt zijn vruchten af. Voor de zomervakantie (en daarna) is het gebouw aangepast op het vergroten van het leerlingaantal. De ouders gaven als oordeel voor dit proces een goed.

2.10 ISK

In de gemeentes Lochem, Berkelland en Haaksbergen werden vanaf het begin van de oorlog in Oekraïne tientallen Oekraïense vluchtelingen opgevangen, waaronder kinderen in de leeftijd van 12 tot 18 jaar. Zij moesten natuurlijk zo snel mogelijk naar school kunnen gaan. In 2022 heeft Portuur de gemeentes Lochem, Berkelland en Haaksbergen proactief laten weten bereid te zijn een bijdrage te leveren. Portuur heeft namelijk de visie dat heeft er regionaal een ISK in het voedingsgebied van Portuur moet zijn om ook voor deze leerlingen onderwijs dichtbij huis te kunnen realiseren.

Samen met de drie gemeentes heeft Portuur een onderwijsaanbod opgezet, een zogeheten Internationale Schakelklas (ISK). De gemeente Berkelland heeft daarvoor de locatie aan de Julianastraat in Neede beschikbaar gesteld. De ISK is ondergebracht onder het brinnummer van de locatie Parallelweg te Neede van het Asink. De kaders en afspraken zullen worden vervat in een overeenkomst.

De projectleider is eind november vertrokken en heeft haar werkzaamheden overgedragen aan een interim-leidinggevende. Deze leidinggevende had al veel ervaring door het opzetten van een ISK en heeft de opdracht om voor de zomer 2025 de ISK om te vormen van een projectorganisatie naar een staande organisatie.

2.10.1 AMV-leerlingen

Naast het bieden van onderwijs aan Oekraïense vluchtelingen in Neede werd ook sinds december 2022 ook Alleenstaande Minderjarige Vreemdelingen (AMV's) op. Het aantal AMV'ers is het afgelopen jaar enorm toegenomen, tot 150 leerlingen eind 2023. Er is besloten (in verband met huisvesting) dat de AMV'ers, woonachtig in Haaksbergen, onderwijs volgen op een tweede locatie in Haaksbergen, tot de zomer van 2024. Dan hopen we te verhuizen naar de Beukenlaan in Borculo.

Alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV) zijn kinderen die zonder ouders of voogd in Nederland asiel aanvragen. Zij verdienen extra bescherming omdat ze alleen zijn in een kwetsbare leeftijd tussen de 14 en 17,5 jaar. De AMV-leerlingen komen uit diverse landen: Eritrea, Soedan, Somalië, Burkina faso, Jemen, Syrië en Afghanistan.

Het lerarenteam heeft scholing nodig op het gebied van didactiek, pedagogiek en NT2 voor deze speciale doelgroep. Er zijn gealfabetiseerde en niet-gealfabetiseerde leerlingen waarvan ons gevraagd wordt hen in twee jaar tijd op een startniveau af te leveren. Het zoeken naar de goede methode, het vele differentiëren, de diversiteit aan lesstof en de grote verschillen in één groep qua leeftijd en cognitieve functies vraagt elke dag opnieuw om vakmanschap van leraren. De leergierigheid en het enthousiasme van de leerlingen geeft positieve energie aan alle betrokkenen. Hoe fijn is het dan ook dat we in staat zijn om deze leerlingen de beginselen van de Nederlandse taal te leren op basis van een vaste structuur. De interim-leidinggevende heeft ervoor gezorgd dat er goede methodes zijn aangeschaft en dat leraren een goed zicht kunnen hebben op de ontwikkeling van leerlingen middels toetsing en een lesprogramma.

2.10.2 Oekraïense leerlingen

De leerlingen uit Oekraïne wonen bij gastgezinnen of op de opvanglocaties in de gemeentes Berkelland, Haaksbergen en Lochem. Het aantal wijzigt regelmatig in verband met verhuizing en/of terugkeer.

Deze leerlingen zijn ingedeeld in twee groepen. In eerste instantie op basis van leeftijd, maar naar gelang de resultaten is een 'instroomgroep' en een groep 'gevoorderden' gecreëerd. Er is, in verband met het vele differentiëren, gekozen voor een integrale methode Nederlands. Tot januari 2023 bestonden de lessen voornamelijk uit Nederlands, rekenen en burgerschapsvorming, samen met vakken als muziek en lichamelijke opvoeding.

Contact met het thuisland is voor deze kinderen (en hun ouders) belangrijk. Mede daardoor is er afstemming vanuit de leraren van de ISK met leraren en het onderwijs in Oekraïne. In het kader van burgerschapsvorming zijn op de ISK diverse activiteiten geweest, onder andere rondom Sinterklaas en kerst, maar ook het kennismaken met de Nederlandse maatschappij krijgt een plek in het onderwijsprogramma. Om leerlingen voldoende uitdaging en afwisseling te bieden is per januari 2023 een passende lessentabel ingevoerd. De leerlingen volgen vijf dagen per week onderwijs van 9.00 uur tot 14.45 uur. Het vervoer wordt geregeld door de drie gemeentes. In december werd duidelijk dat na dit schooljaar er een einde komt aan speciale scholen en klassen voor Oekraïense kinderen. Het is de bedoeling dat ze naar het reguliere onderwijs gaan. Dat moet volgens het ministerie van Onderwijs de integratie bevorderen. Voor 1 maart moeten de tijdelijke onderwijsvoorzieningen aan DUO doorgeven hoe de scholieren 'uitfaseren'. Dat kan naar reguliere scholen of nieuwkomersscholen.

3 Personeel

Via onze medewerkers worden onze onderwijsdoelen waargemaakt. Het HR-beleid van Portuur richt zich op de beschikbaarheid, vitaliteit en professionalisering van medewerkers. Deze aspecten worden in dit hoofdstuk belicht.

Effectief HR-beleid is zichtbaar in de interactie tussen leidinggevenden en medewerkers. Leidinggevenden worden hierbij ondersteund in de uitvoering door: beleid, hulpmiddelen en procedures; versterking van kennis & vaardigheden; ondersteuning door HR-specialisten; tijd en middelen; helderheid over rollen en eenheid van leiding. Deze onderdelen worden binnen Portuur de komende jaren verder versterkt zodat onze medewerkers een optimale balans ervaren tussen hun opdracht, de randvoorwaarden en hun bewegingsruimte.

3.1 Goed werkgeverschap

Een van de motieven om te komen tot de bestuurlijke fusie is het effect van goed werkgeverschap voor de kwaliteit van het onderwijs. Inmiddels is dit uitgangspunt geborgd in een van de strategische organisatiedoelen van Portuur. Voor HR-thema's wordt gewerkt met een meerjarige beleidsagenda. In 2023 is onder meer gewerkt aan het nieuwe functiegebouw voor Portuur en aan een nieuwe organisatie-inrichting voor overige OOP-processen. Dit is uiteraard gebeurd naast de reguliere HR-processen die eveneens als doel hebben goed werkgeverschap te realiseren (in combinatie met kwaliteitsborging). Zo heeft het integrale formatieproces gericht op de beschikbaarheid van collega's over de scholen en het daarmee samenhangend mobiliteitsbeleid veel aandacht gevraagd. Vanuit verschillende rollen zijn we nog lerend hoe we vakgroepen optimaal mee kunnen nemen in ontwikkelingen en hoe we tot overplaatsingen komen die gewenst of op zijn minst geaccepteerd zijn.

Sinds augustus 2023 wordt gewerkt met het nieuwe taakbeleid. De evaluatie daarvan heeft in het eerste kwartaal van 2024 plaatsgevonden. We weten al dat de invoering die aansluit bij de bedoelingen van het taakbeleid meerdere jaren kosten. Zo is een start gemaakt met het verdelen van werk binnen team als gevolg van de hogere omvang teamtaken. Dit kan nog verder worden ingevoerd waardoor teams meer invloed krijgen op hun taken en daarmee ook op hun ontwikkelbehoefte en werkbalans. Ook is geconstateerd dat er een aantal verschillen zijn in de scholen als het gaat om toerusting van onderwijstijd die voor volgend schooljaar worden opgelost.

3.2 Cao

In september 2023 sloten de VO-raad en de vakbonden een onderhandelaarsakkoord voor de cao VO 2023/2024. De cao heeft een looptijd van 1 mei 2023 tot 1 oktober 2024. De salarissen en uitkeringen zijn per 1 juli 2023 structureel verhoogd met 10 procent. Daarnaast is een eenmalige uitkering in november 2023 uitgekeerd.

3.2.1 Werkdrukmiddelen

Vanaf 2022 is voor de hele VO-sector structureel 300 miljoen euro beschikbaar gesteld voor maatregelen voor werkdrukverlichting. Dit bedrag wordt de helft besteed aan individuele maatregelen, via een aanvulling van het individueel keuzebudget van 50 naar 90 uur. De andere helft is bedoeld voor collectieve maatregelen.

Voor de inzet van collectieve maatregelen zijn financiële, personele en procesmatige kaders uitgewerkt. Elke school stelt een collectief werkdrukplan op waarin medewerkers meedenken en meepraten over de inzet van de middelen. Dit betreft een verantwoordelijkheid tussen de schoolleiding en de pMR.

Na een voorbereidingstraject bepalen schoolleiding en pMR hoe het budget van collectieve werkdrukmiddelen voor schooljaar 2023-2024 binnen de school wordt verdeeld. Dit kan bijvoorbeeld door het (vooraf) toekennen van een budget per team, een verdeling (achteraf) op basis van het collectief werkdrukplan of op een andere manier.

De werkwijze en het tijdsplan om te komen tot een werkdruk(verlichting)plan wordt in de onderwijsteams gedeeld. De bedoeling is dat de onderwijsteams zo veel mogelijk de regie hebben over de inzet van de collectieve werkdrukmiddelen passend binnen de (financiële) kaders.

Voor 2023 is in totaal ontvangen voor werkdrukmiddelen €1.225.000. Dit is op basis van leerlingenaantallen verdeeld: €513.000 voor het Staring en €712.000 voor Assink. Voor schooljaar 2023-2024 is het voor Staring het collectieve deel besteed aan een aanvulling op het individueel budget per leraar. Het Assink heeft gekozen om het collectieve deel in te zetten om uitvoering te geven aan het bestaande onderwijsmodel.



3.3 Beschikbaarheid

Op elk moment kunnen beschikken over de benodigde kennis en arbeidscapaciteit is voordeligm voor het kunnen realiseren van onze onderwijsdoelen. Personeel is daarbij de belangrijkste waarde van de schoolorganisatie.

Arbeidsmarkttekorten en uitstroom als gevolg van keuzepensioenen of aow-gerechtigde leeftijd en een veranderende vraag ten aanzien van competenties, maken dat het niet voldoende is om alleen het aankomende schooljaar voor te bereiden en vacatures te stellen.

De NPO-gelden hebben in een arbeidsmarkt waar al een lerarentekort was, de schaarste sterk verhoogd. Dit konden we merken doordat we veel moeite hadden met het invullen van tijdelijke vacatures. Ook zijn meer collega's met vaste contracten vertrokken. Begin en eind 2023 is voor Portuur een uitgebreide SPP-analyse opgeleverd waardoor goed geanticipeerd kan worden op zowel keuzes voor het jaar erop als op te verwachten knelpunten die bijvoorbeeld via zij-instromers kunnen worden aangevuld.

Deze is tevens aangeleverd voor VOTA waar sprake is van overformatie of tekort om samen interventies af te spreken om het lerarentekort en de leerlingending te lijf te gaan. Dit beleid biedt leidinggevend en medewerkers handvatten om de ontwikkelingen van de organisatie en de ontwikkelingen van de medewerkers duidelijker op elkaar af te stemmen. Zo is naast de werkgelegenheidsgarantie gekozen om meer medewerkers aan ons te binden doordat ruimte is geboden voor omzettingen naar onbepaalde tijd contracten. Ook mobiliteit tussen scholen heeft plaatsgevonden. Voor noodgedwongen situaties was daar mobiliteitsbeleid voor opgesteld. Dit is tevens in die gevallen toegepast. We verwachten de komende jaren vaker overplaatsingen tussen scholen mogelijk te maken.

Bijvoorbeeld om baanbehoud te realiseren als op een plek te weinig lessen voorhanden zijn of om kwaliteiten van medewerkers beter tot hun recht te laten komen.

3.3.1 Aantallen

Gemiddeld in 2023 waren 442 medewerkers in dienst. De omvang van het personeelsbestand is verder afgenomen in verband met de leerlingending en gerealiseerde bezuinigingen in schooljaar 2023-2024.

	medewerkers	formatieplaatsen
Staring	174	135
Assink	219	176
ISK	7	3
Bestuur- en stafbureau	42	31
totaal	442	345

In de infografic personeel is het aantal medewerkers te zien per functiecategorie en zijn leeftijdscategorieën, geslacht en de verhouding tussen vast en tijdelijk belicht. Tevens is uiteengezet hoeveel medewerkers nieuw in dienst zijn getreden en hoeveel medewerkers uit dienst zijn getreden en de redenen daarvan.

Alle getallen die we voor personeel gebruiken betreft personeel in dienst van Portuur. Hoewel de omvang gering is, hebben we naast eigen personeel soms personeel ad interim of ingeleend bij hoge uitzondering via een uitzendbureau.

3.4 Vitaliteit

Om de vitaliteit van onze medewerkers te monitoren kijken we veelal naar indicatoren van verzuim. Er wordt actief beleid gevoerd om verzuim te voorkomen. Bijvoorbeeld door te investeren in ontwikkeling van leiderschap maar ook door loopbaan en vitaliteitstrajecten. Via het samenwerkingsverband VOTA wordt gebruik gemaakt van online workshops en van individuele coaching gericht op vitaal te blijven en verzuim te voorkomen en het onderwijssysteem zo min mogelijk te belasten met uitval. Dit is onderdeel van het doel om te bewegen van curatief naar preventief verzuimbeleid.

Naast de verzuimcijfers op Portuurniveau zoals in de infografic is belicht, zijn hieronder de kengetallen voor verzuim per school belicht. Het stafbureau is hier, gezien de geringe omvang niet in meegenomen. De cijfers van 2022 en 2023 zijn voor de school als organisatieonderdeel, de jaren daarvoor betrof het naam van de Stichting (dus inclusief bestuur- en stafmedewerkers).

Staring	verzuimpercentage	verzuimfrequentie	verzuimduur	nulvzm
2023	6,4%	1,68 x per jaar	11 dagen	34%
2022	9,0%	1,61 x per jaar	18 dagen	42%
2021	8,4%	0,84 x per jaar	44 dagen	52%
2020	5,9%	0,79 x per jaar	40 dagen	55%
2019	7,6%	1,34 x per jaar	28 dagen	36%

Assink	verzuimpercentage	verzuimfrequentie	verzuimduur	nulvzm
2023	6,4%	2,14 x per jaar	9 dagen	30%
2022	6,2%	2,28 x per jaar	8 dagen	30,0%
2021	6,9%	1,75 x per jaar	19 dagen	31,4%
2020	6,5%	1,60 x per jaar	17 dagen	37,3%
2019	4,9%	0,99 x per jaar	25 dagen	48,2%

Het verzuimpercentage is het deel van de werktijd/arbeidsverlies dat verloren is gegaan door ziekteverzuim. De verzuimfrequentie bevat het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker. Dit getal is voor het Assink niet goed te gebruiken als kengetal want dit is enigszins vervuild met aansluitende ziekmeldingen, dat heeft te maken met het automatiseren van de afmeldingsprocedure. De verzuimduur geeft het gemiddeld aantal verzuimde dagen van de ziekmelding aan. Het nulverzuim duidt op het deel van de medewerkers dat geen ziekteverlof heeft genomen.

Ruim driekwart van het verzuimpercentage betreft langdurig verzuim (langer dan 42 dagen). Bij het Staring is juist deze groep in het tweede ziektejaar kleiner geworden als gevolg van het stoppen van de doorbetalingsplicht na 104 weken. Het is wel goed nieuws dat deze groep zich niet heeft aangevuld met evenveel nieuwe langdurig zieke medewerkers. Al met al is het verzuim vooral bij het Staring verlaagd. Kenmerkend in het werk van leraren is het vasthouden en verdelen van de aandacht in een lessituatie. In die zin is werken in het onderwijs moeilijk te combineren met ingrijpende situaties in het privéleven. Dit zien we duidelijk terug in het verzuimpercentage als geheel.

Bij beide scholen is werkdruk een onderwerp dat zich nadrukkelijker uit wanneer de basisorganisatie van het onderwijs op bepaalde momenten niet op orde is (ad hoc opdrachten, wisseling lokalen, wisselingen rooster).

In het najaar van 2023 heeft een themabijeenkomst met de raad van toezicht en de GMR over het thema vitaliteit. Hierin is betekenis gegeven aan de verzuimcijfers en algemene indrukken uit de spreekkamer van de bedrijfsarts over de werkomstandigheden binnen Portuur. Aanknopingspunten ter verbetering en voor nader onderzoek zijn meegenomen en hebben inmiddels een plek gekregen, onder andere in de uitgangspunten voor roosteren.

3.5 Professionalisering

Adequate expertise van medewerkers is nodig om de onderwijsdoelen te bereiken. Jaarlijks wordt ten minste 10% van de personele lumpsum besteed aan professionaliseringsactiviteiten. Een groot deel hiervan wordt in tijd besteed. Leraren hebben bij een voltijdbaan minimaal 115 uur voor deskundigheidsbevordering en de extra inzet voor begeleiding van leraren in opleiding en nieuwe leraren.

In beide scholen hebben professionaliseringsactiviteiten voor leiderschapontwikkeling plaatsgevonden en diverse vakinhoudelijke professionaliseringsthema's voor leraren en onderwijsondersteuners.

3.6 Personele voorzieningen

In 2023 zijn minder kosten gemaakt dan we hadden verwacht. Het saldo van dotatie minus onttrekking aan de personele voorzieningen is aanzienlijk lager dan groot. Dit wordt vooral veroorzaakt door mutaties in de voorziening uitkeringsverplichtingen en de voorziening langdurig ziekteverzuim. Daarnaast bestaat de voorziening uit de voorziening voor spaarverlof en individueel keuzebudget.

Er zijn in 2023 transitievergoedingen in het kader van Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen, de Wet arbeidsmarkt in Balans en via ontslag met wederzijds goedvinden betaald. De transitievergoedingen bij WIA worden gecompenseerd door de overheid.

Er is wederom gericht beleid gevoerd op de beheersing van uitgaven inzake uitkering na ontslag in de vorm van de inkoop van loopbaanbegeleiding na uitdiensttreding en via preventie door de inzet van payroll. In 2023 is bovendien aandacht besteed aan beleid om de risico's en lasten voor sociale zekerheid te beïnvloeden. Zo is het eigen risicodragerschap voor de ziektewet en WGA verkend en voorbereid. De uitvoering daarvan vindt in 2024 plaats.



4 Financiën

Om onze (strategische) doelen te kunnen realiseren is een gezond financieel beleid op zowel de korte als de lange termijn gewenst en noodzakelijk. Vanuit maatschappelijke verantwoordelijkheid zijn wij ons bewust van de zorgvuldigheid die gepaard gaat met de besteding van maatschappelijk geld en de kernopdracht die we hebben om onderwijs te verzorgen. Zowel kwalitatief goed onderwijs als rechtmatige en doelmatige besteding van middelen staan centraal.

4.1 Financiële situatie 2023

De jaarrekening is opgesteld conform de voorschriften zoals die door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap zijn vastgesteld. De gedetailleerde jaarrekening met grondslagen en toelichting is opgenomen in deel B. In de onderstaande tabel zijn de financiële resultaten voor 2023 weergegeven in relatie tot de begroting 2023 en de realisatie 2022.

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
Baten	Rijksbijdragen	40.870.067	38.075.000	40.414.976
	Overige overheidsbijdragen	19.224	22.000	40.600
	Overige baten	1.086.694	1.202.000	1.010.536
	Totaal	41.975.985	39.277.000	41.466.112
Lasten	Personeelslasten	30.868.249	30.579.000	32.444.631
	Afschrijvingen	1.097.713	1.373.000	1.021.398
	Huisvestingslasten	3.024.702	2.831.000	2.726.413
	Overige lasten	4.817.444	4.427.000	4.513.523
Totaal	39.808.108	39.210.000	40.705.965	
Saldo baten en lasten		2.167.877	67.000	760.146
Financiële baten en lasten		62.063	-6.000	-56.257
Resultaat		2.229.940	61.000	703.889
	Algemene reserve	1.874.704	196.000	1.569.166
	Bestemmingsreserve	355.237	-135.000	-865.277

4.1.1 Analyse van het resultaat

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt €2.230.000 positief. In de begroting 2023 was rekening gehouden met een positief resultaat van €61.000. Het resultaat is fors beter dan begroot. De belangrijkste verschillen worden in deze paragraaf beschreven.

De rijksbijdragen zijn circa €2.800.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de indexering van de reguliere bekostiging met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 (circa €2.000.000), diverse doelsubsidies (€200.000) en het structureel inbedden van de Internationale Schakelklas binnen Portuur €900.000. De collectieve uitkeringskosten zijn -€100.000 hoger dan begroot en de inkomsten vanuit het Samenwerkingsverband lager (-€40.000). De overige baten zijn lager dan begroot vanwege minder ontvangen betalingen voor de vrijwillige ouderbijdrage -€130.000.

De totale personeelskosten zijn circa €300.000 hoger dan begroot. Door de cao wijziging per 1 juli 2023 en een hogere formatieve inzet over het jaar zijn de salariskosten ruim €1.600.000 hoger dan begroot. De overige personele lasten zijn fors lager dan begroot (€900.000). Er is sprake van onderbesteding op loonkosten derden inhuur deels veroorzaakt door een verschuiving van kosten naar advieskosten op aanwijzing van accountant (€400.000). Daarnaast is minder geld besteed aan professionalisering (€100.000) en dotaties aan de personele voorzieningen (-€400.000). Van het UWV is €450.000 terugontvangen in verband met zwangerschapsverlofuitkeringen (niet begroot). De afschrijvingslasten zijn lager dan begroot (€275.000) in verband met uitgesteld investeringen IT en facilitair en deels later in het jaar uitgegeven dan begroot. Daarnaast is voor de nieuwe IT-investeringen een ruimere afschrijftermijn gehanteerd dan begroot. Dit leidt structureel tot een vermindering van de jaarlijkse afschrijvingslast. De lasten voor huisvesting komen €200.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een hogere dotatie voorziening onderhoud (€250.000) vanwege een herziening in jaarrekening 2022 niet meegenomen in de begroting 2023, overige onderhoudsuitgaven (€120.000) en lagere energielasten (€150.000) en huurlasten (€45.000). De overige lasten zijn €400.000 hoger dan begroot. Onder deze rubriek valt een veelheid aan kosten. De grootste verschillen ten opzichte van de begroting zijn hogere uitgaven aan vakgroepbudgetten (€68.000), advieskosten €80.000, IT verbindingen €85.000 en materiële uitgaven in het kader ISK, NPO en sterk techniek (€320.000), hier stonden baten tegenover. Aan lesmateriaal is €150.000 minder uitgegeven en aan softwarelicenties -€128.000. Het financiële resultaat is €62.000 vanwege het vergoeden van rente op de spaarrekening. De laatste jaren werd door de banken creditrente in rekening gebracht.

4.1.2 Allocatie van middelen

De kosten voor de ondersteuning van bestuur en staf van Portuur zijn relatief klein, circa 9%. Bij de allocatie van middelen worden verantwoordelijkheden en budgetten zoveel mogelijk decentraal bij de scholen neergelegd. Ook wordt het uitgangspunt 'geld volgt de leerling' gehanteerd. Een aantal posten die uit het algemene budget worden bekostigd zijn onder andere de kosten voor bestuur en staf (huisvesting en personeel), werving en selectie, juridische kosten, verzekeringen, werkkosten, dotaties voorzieningen, arbeidsomstandigheden, WW-verplichtingen, IT, accountant, medezeggenschap en Raad van Toezicht.

4.1.3 Resultaatbestemming

Vooruitlopend op de goedkeuring van de Raad van Toezicht is het resultaat 2023 €2.229.940 ten gunste gebracht van het eigen vermogen.

Het bestuur is voornemens om, vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht, het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Tevens worden er bedragen onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel (€85.000), in het kader van de onderwijs transitie bij het Assink en wordt €212.000 aan de bestemmingsreserve NPO gedoteerd. Voor ISK is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd voor het afdekken van risico's door sterk fluctuerende leerlingenaantallen (€250.000). Daarnaast onttrekken we in overeenstemming met de begroting 2023 aan de overige reserves €22.000.

4.2 Balans

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	8.325.905	5.903.873
	8.325.905	5.903.873
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	716.681	628.161
1.7 Liquide middelen	17.126.858	21.736.406
	17.843.539	22.364.567
Totaal	26.169.444	28.268.440
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	15.510.109	13.280.168
2.3 Voorzieningen	5.579.428	5.782.274
2.5 Kortlopende schulden	5.079.907	9.205.998
Totaal	26.169.444	28.268.440

4.2.1 Toelichting op de balans

De materiële vaste activa nemen toe door investeringen van €3.500.000, waarbij €1.000.000 wordt afgeschreven. De vorderingen nemen toe met €88.000. De liquide middelen zijn gedaald doordat er in 2023 meer geld uitgegeven dan ontvangen is. Het eigen vermogen stijgt door het positieve resultaat van 2023. Voor voorziening onderhoud is de dotatie en de onttrekking in 2023 nagenoeg gelijk. Voor de personele voorzieningen geldt dit andersom.. De voorziening individueel keuzebudget neemt toe en de voorzieningen langdurig verzuim en WW/WOVO nemen af. Per saldo zijn de voorzieningen met €200.000 gedaald.

De kortlopende schulden zijn €4.200.000 lager dan vorig jaar. De post crediteuren is fors lager (€800.000). Vorig jaar hoog vanwege uitstaande facturen voor de nieuwbouwlocatie in Borculo en het technocentrum aan de Rekkenseweg. Ook de post overlopende passiva is fors lager doordat de termijnbedragen ontvangen van de gemeente Berkelland voor de nieuwbouw in 2022, in 2023 zijn uitgegeven (€3.000.000) en het ontvangen subsidiebedrag in het kader van de SUVIS-regeling van de gemeente Lochem ook, €500.000.

4.3 Kengetallen

De kengetallen laten een stabiele financiële positie zien voor Portuur. De kengetallen blijven onder de signaleringswaarden welke de onderwijsinspectie VO hanteert. Voor het kengetal “signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen” geldt dat het eigen vermogen hoger is dan het normatieve eigen vermogen. Dit wordt verstrekt door de regeling NPO en de toegekende werkdrukmiddelen in 2023.

Naar verwachting zal het eigen vermogen vanaf 2024 verder afnemen wanneer de geplande investeringen in onderwijs en huisvesting gedaan worden en de stelselwijziging voor groot onderhoud conform wet -en regelgeving is toegepast. In 2024 zal de signaleringswaarde dalen tot onder 1.

De waarden van de kengetallen zijn te vinden in onderstaande tabel.

Kengetal	Waarde 2023	Signaleringswaarde inspectie
Liquiditeit	3,5	<0,75
Solvabiliteit 2	0,81	<0,3
Rentabiliteit	5,3%	
Huisvestingsratio	0,08	
Weerstandsvermogen (exclusief mva)	36%	
Bovenmatig eigen vermogen	1,42	>1

4.4 Treasury

4.4.1 Beleid

Het financiële beleid en het beheer van Portuur is dienstbaar aan het realiseren van de publieke doelstellingen, en is daartoe op transparante wijze gericht op financiële continuïteit. Portuur voert het vermogensbeheer (de uitvoering van het treasurybeleid en de treasuryfunctie) uit in eigen beheer.

Het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nummer WJZ/800938 (6670), houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen door financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016). Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut.

De uitvoering van het treasurybeleid en de treasuryfunctie behoort tot de verantwoordelijkheid van het bestuur. De bestuurder informeert de interne toezichthouder vooraf over de voorgenomen transactie en toetst bij het hoofd Financiën & Control of de voorgenomen transactie voldoet aan de kaders gesteld in het treasurystatuut.

4.4.2 Beleggingen en beleningen

Passend bij de huidige beleidsopvattingen is Portuur niet in het bezit van financiële vaste activa. Wanneer op dit punt sprake zal zijn van een beleidswijziging zal het statuut dientengevolge aangepast worden.



5 Gebouwen & faciliteiten

Portuur wil de scholen goed ondersteunen in het primaire proces van het geven van dagelijks goed onderwijs aan onze leerlingen. Daarom wordt gezorgd voor goede huisvesting en worden IT-processen ondersteund en gefaciliteerd.

5.1 Huisvesting

5.1.1 Nieuwbouw

In het najaar 2023 is de nieuwe locatie Wildbaan van het Staring College opgeleverd en per 1 januari 2024 door het onderwijs in gebruik genomen. De locatie Herenlaan is per 7 maart 2024 weer teruggegeven aan de gemeente. Voor locatie Beukenlaan zal dit 1 augustus 2024 gebeuren. Tijdelijk zal op locatie Beukenlaan nog een aantal klaslokalen gehuurd worden.

5.1.2 Luchtkwaliteit

Goede ventilatie in de schoolgebouwen is een belangrijk thema en vraagt veel aandacht. Het monitoren van de luchtkwaliteit door middel van de geplaatste airdsensoren in diverse ruimten zorgt voor actieve sturing om de vereiste luchtverversingsgraad te realiseren.

In ruimten met natuurlijke ventilatie is het van belang goed te blijven ventileren om een veilige en verantwoorde leer- en werkomgeving mogelijk te maken.

Met een gezond binnenklimaat realiseer je een belangrijke voorwaarde voor een positief pedagogisch klimaat en welzijn van personeel en leerlingen.

Om een goede luchtkwaliteit naar de toekomst toe te borgen op de locaties Bouwmeester, Rekkenseweg en Lochem die voornamelijk beschikken over natuurlijke en gecombineerde ventilatiesystemen, zijn in 2021 aanvragen ingediend voor de subsidieregeling SUVIS, de specifieke uitkering ventilatie in scholen. Deze subsidie is aangevraagd door de betreffende gemeente.

De subsidie is in juni 2022 voor alle locaties toegekend waarbij met (decentrale)overheidsgelden, naast de eigen investering het aanpassen van het ventilatiesysteem mogelijk wordt gemaakt. Het gaat vooral om de financiering van bouw- en installatiekosten.

De voorbereidingen en start van de projecten op de locaties Rekkenseweg en Lochem is ingezet in 2022. De oplevering van de ventilatie-aanpassing vond op de locatie Lochem eind 2023 plaats, financiële afronding begin 2024. Voor locatie Rekkenseweg zal het project doorlopen tot in schooljaar 2024-2025. De uitvoering op de locatie Bouwmeester zal worden gestart in 2024. Een overzicht van de eigen investeringen is te vinden in paragraaf 6.1.3.

5.1.3 Investerings facilitair

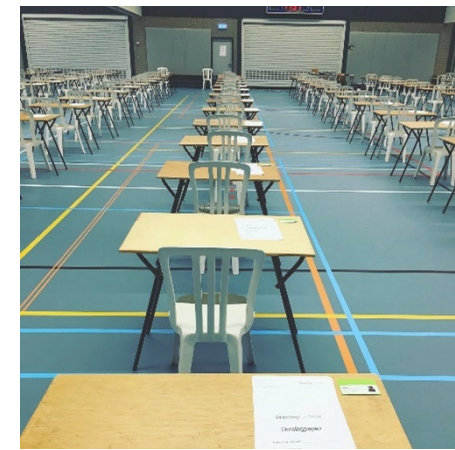
Op alle locaties hebben gebouwaanpassingen en investeringen in inventaris en apparatuur plaatsgevonden. Naast het compleet nieuw inrichten van de locatie Wildbaan is onder andere geïnvesteerd in de realisatie van een extra Werkleercentrum op de locatie Parallelweg en extra lokalen. Vanuit de sterk techniek gelden is onder andere geïnvesteerd in de vakgerichte inventaris ten behoeve van het inrichten van een Techno Centrum in Haaksbergen. De voorbereidingen voor herhuisvesting Haaksbergen hebben plaatsgevonden.

5.1.4 Onderhoud

De omvang van de dotatie en de onttrekking van de voorziening onderhoud is vastgesteld op basis van de meerjaren onderhoudsplanning deels uitgevoerd in 2020 en 2022. De dotatie aan de voorziening onderhoud is in 2023 €675.000.

Vooralsnog is de wijze van opbouw van de onderhoudsvoorziening ongewijzigd, de overgangsregeling is verruimd tot met 2023. In het jaarverslag 2024 zal de voorziening onderhoud conform nieuwe wet- en regelgeving worden verwerkt. Er is gekozen om de voorziening groot onderhoud in de toekomst aan te houden en niet te kiezen voor de methode "activeren en afschrijven". Dit heeft tot gevolg dat de hoogte van de dotatie en de hoogte van de onttrekkingen over de komende jaren veranderd. Daarnaast zal met ingang van januari 2024 een stelselwijziging worden toegepast. Dit heeft een eenmalige verschuiving van het eigen vermogen naar de voorziening groot onderhoud tot gevolg.

In 2023 hebben ook huisvestingsactiviteiten plaatsgevonden op het gebied van regulier (noodzakelijk) onderhoud aan gebouwen en vervangingen op het gebied van inventaris.



5.2 IT

In 2023 zijn er stappen gezet het kader van het op orde brengen van de IT-basisvoorzieningen voor onze medewerkers en leerlingen. Dit betreft onder andere het uitvoeren van het vastgestelde printbeleid bij Staring College, het vervangen van afgeschreven werkplekapparatuur en audio visuele middelen en het verbeteren van beveiliging van het netwerk door vervanging van de centrale firewalls. Met deze maatregelen wordt gewerkt aan het verminderen van het aantal storingen en het voorbereiden op het verhogen van de (ervaren) waarde van IT aan medewerkers en leerlingen.

5.2.1 Investerings IT

De school heeft in 2023 geïnvesteerd in de inrichting van klaslokalen conform het plan OnderwijsWerkPlek voor locatie Wildbaan en op locatie Zutphenseweg afgerond. Zo is nu ook voor de nieuwe locatie in alle lokalen een nieuw interactief bord geplaatst en is de inrichting van de lerarenwerkplek aangepast op het werken met een laptop. Daarnaast zijn de reguliere onderhouds- en vervangingsinvesteringen gedaan.

5.3 Aanbesteden

Wij zien het als onze opdracht om middelen zo doelmatig mogelijk in te zetten en juridisch, budgettair en toekomstbestendig verantwoord in te kopen.

In 2023 is meubilair nieuwbouw Wildbaan Europees aanbesteedt en heeft een meervoudig onderhandse aanbesteding plaatsgevonden voor lokaalinrichting Wildbaan.

Europese aanbesteding is uitgevoerd in 2023 voor werkplekapparatuur, ingangsdatum 1 januari 2024. Een meervoudig onderhandse procedure is gevolgd voor ondersteuning naar één IT omgeving voor Portuur.



6 Toekomstige ontwikkelingen en continuïteit

Een doel van het jaarverslag is dat de lezer inzicht krijgt in het gevoerde beleid, de resultaten van dat beleid, de financiële gevolgen van dat beleid en de wijze waarop het bestuur daarmee omgaat. In dit hoofdstuk wordt meer inzicht gegeven in de financiële gevolgen uitgewerkt in een meerjarenperspectief. Het gaat dan om het verwachte exploitatieresultaat en de toekomstige vermogenspositie van de school. Het is dan ook van belang op te merken dat de status van dit hoofdstuk anders is dan de rest van het verslag, omdat er veelal sprake is van verwachtingen in plaats van feitelijkheden.

In december is de meerjarenbegroting 2024-2028 opgeleverd. Hierin zijn de financiële gevolgen van de te verwachten gebeurtenissen en beleidskeuzes in de komende vijf jaren inzichtelijk gemaakt.

6.1 Vooruitblik 2024-2028

6.1.1 Leerlingenprognose

In onderstaande tabel is de leerlingenprognose in beeld gebracht voor Portuur. Voor de begroting van kalenderjaar 2024 gaat het om de gerealiseerde leerlingenaantallen op de teldatum 1 oktober 2023.

De inkomsten en uitgaven van de meerjarenbegroting zijn gekoppeld aan de lange termijn leerlingenprognose conform de tabel. Zo is de afname van leerlingen is volgens een vaste formule omgerekend naar een formatieve omvang die per schooljaar is verwerkt in de meerjarenbegroting.

Portuur	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027	1-10-2028
Totaal II	3.539	3.356	3.204	3.096	3.051	3.011
Totaal II excl vavo	3.507	3.344	3.192	3.084	3.040	3.000
Mutatie		-213	-152	-108	-44	-40
Wtf		-10,57	-8,37	-5,95	-2,42	-2,21

Staring	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027	1-10-2028
Totaal II	1.450	1.333	1.250	1.213	1.188	1.151
Totaal II excl vavo	1.438	1.326	1.243	1.206	1.182	1.145
Mutatie		-112	-83	-37	-24	-37
Wtf		-5,01	-4,57	-2,04	-1,32	-2,04

Assink	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027	1-10-2028
Totaal II	1.989	1.873	1.804	1.733	1.713	1.710
Totaal II excl vavo	1.969	1.868	1.799	1.728	1.708	1.705
Mutatie		-101	-69	-71	-20	-3
Wtf		-5,56	-3,80	-3,91	-1,1	-0,17

ISK	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027	1-10-2028
Totaal II	100	150	150	150	150	150

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van 150 leerlingen ISK. Hierop zijn de baten en lasten gebaseerd. We verwachten dat we in de toekomst kunnen groeien naar 250 leerlingen ISK. In dat geval zullen extra middelen worden ontvangen en ook worden uitgegeven.

6.1.2 Formatieve ontwikkeling

De daling van het aantal leerlingen betekent dat er druk komt te staan op de onderwijsformatie én op de formatie voor ondersteuning en aansturing. Bij de afname van de formatie zal het behoud van de kwaliteit van het onderwijs de hoogste prioriteit hebben. Maar door ons op onderwijskwaliteit én proactief personeelsbeleid te richten, wordt ook de werkgelegenheid van de medewerkers zo goed mogelijk geborgd. Strategische personeelsplanning helpt daarbij, het vergroot het inzicht in en de betrokkenheid voor beweging bij medewerkers en leidinggevendenden. Het maakt helder wat de strategische doelen vragen van de organisatie als geheel en van iedere medewerker individueel. De noodzaak van het behouden van voldoende flexibiliteit, ook wel een flexibele schil genoemd, is evident bij een afname van deze omvang. De huidige flexibele schil is niet groot. We verwachten dat de formatieve krimp grotendeels op te vangen is door uitstroom vanwege natuurlijk verloop, maar er zal vaker sprake zijn van mismatching in vakken en bevoegdheden en er zal vaker een beroep gedaan worden op interne mobiliteit. Het belang van transparantie ten aanzien van beïnvloedende factoren en criteria wordt dan ook groter.

De personeelsformatie die is opgenomen in de meerjarenbegroting, exclusief de externe inhuur, is in de onderstaande tabellen weergegeven per kalenderjaar en per schooljaar. De tabel bevat afrondingsverschillen.

formatie		2024	2025	2026	2027	2028
kalenderjaar		wtf	wtf	wtf	wtf	wtf
Staring	OP	98,4	88,7	82,6	79,6	76,8
	OOP	26,5	24,1	23,9	23,5	23,3
	DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	<i>subtotaal</i>	<i>125,9</i>	<i>113,8</i>	<i>107,5</i>	<i>104,1</i>	<i>101,1</i>
Assink	OP	127,5	119,2	110,7	107,1	104,9
	OOP	39,0	38,2	37,4	37,1	37,1
	DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	<i>subtotaal</i>	<i>167,5</i>	<i>158,4</i>	<i>149,1</i>	<i>145,2</i>	<i>143,0</i>
ISK	OP	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7
	OOP	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	<i>subtotaal</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>
Stafbu- reau	OP	3,4	4,3	4,1	3,8	3,8
	OOP	30,5	29,2	29,0	29,0	29,0
	DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	<i>subtotaal</i>	<i>34,9</i>	<i>34,5</i>	<i>34,1</i>	<i>33,8</i>	<i>33,8</i>
Totaal Portuur		341,0	319,4	303,5	295,9	290,6

formatie		2024-2025	2025-2026	2026-2027	2027-2028	2028-2029
schooljaar		wtf	wtf	wtf	wtf	wtf
Staring	OP	92,2	83,6	81,0	77,6	75,5
	OOP	24,1	24,1	23,6	23,3	23,3
	DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	<i>subtotaal</i>	<i>117,3</i>	<i>108,7</i>	<i>105,6</i>	<i>101,9</i>	<i>99,8</i>
Assink	OP	124,1	112,3	108,6	105,0	107,7
	OOP	38,6	37,6	37,1	37,1	37,1
	DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	<i>subtotaal</i>	<i>163,7</i>	<i>150,9</i>	<i>146,7</i>	<i>143,1</i>	<i>142,8</i>
ISK	OP	9,7	9,7	9,7	9,7	9,7
	OOP	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
	<i>subtotaal</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>	<i>12,7</i>
Stafbu- reau	OP	4,3	4,3	3,8	3,8	3,8
	OOP	29,9	29,0	29,0	29,0	29,0
	DIR	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
	<i>subtotaal</i>	<i>35,2</i>	<i>34,3</i>	<i>33,8</i>	<i>33,8</i>	<i>33,8</i>
Totaal Portuur		329,0	306,7	298,9	291,5	289,2

6.1.3 Huisvesting & IT

De speerpunten voor investeringen in 2024 tot en met 2028 zijn voor het Staring de investeringen als gevolg van veilig en gezond werken (vervolgkosten RI&E) en reguliere vervanging (vak)inventaris en apparatuur.

Staring	Per	Bedrag	Activagroep
Vakgerichte inven- taris secties	2024	€27.000	Afschrijvingstermijn 10 jaren, totale last MJB €12.000
Machines & gereed- schappen	2024- 2028	Gem. jaarlijks €11.000	Afschrijvingstermijn 10 jaren, totale last MJB €15.000
Vervanging & werk- plekaanpassing	2024- 2028	Gem. jaarlijks €34.000	Afschrijvingstermijn 10 jaren, totale last MJB€51.000

De speerpunten voor de investeringen in 2024 tot en met 2028 zijn voor het Assink: investeringen als gevolg van toekomstbestendig huisvestingsbeleid, investeringen als gevolg van de invoering Talentgericht Onderwijs, investeringen als gevolg van veilig en gezond werken (vervolgkosten RI&E en investeringen binnenklimaat en ventilatie) en reguliere vervanging (vak)inventaris en apparatuur.

Het betreft een opsomming van eigen bijdragen voor Portuur. Ten aanzien van het binnenklimaat geldt ook een bijdrage van het rijk en van de gemeente Berkelland en de gemeente Haaksbergen.



Assink	Per	Bedrag	Activagroep
Binnenklimaat/ventilatie Eibergen	2024	€785.000	Afschrijvingstermijn 15/30 jaar, totale last MJB €237.000
Uitstraling exterieur in Eibergen	2024	€350.000	Afschrijvingstermijn 30 jaar, totale last MJB €48.000
Gymzaal in Eibergen	2024	€225.000	Afschrijvingstermijn 15/30 jaar, totale last MJB €56.000
D&P in Neede	2024	€175.000	Afschrijvingstermijn 10 jaar, totale last MJB €79.000
Binnenklimaat/ventilatie Haaksbergen	2024	€1.111.000	Afschrijvingstermijn 15/30 jaar, totale last MJB €306.000
Herhuisvesting Haaksbergen	2024 en 2025	€960.000	Afschrijvingstermijn 10/30 jaar, totale last MJB €218.000
Leerlingensets	2024 en 2025	€400.000	Afschrijvingstermijn 10 jaar, totale last MJB €155.000
Inventaris WLC	2024	€60.000	Afschrijvingstermijn 10 jaar, totale last MJB €27.000
Vervanging & werkplekaanpassing	2024-2028	Gem. jaarlijks €57.000	Afschrijvingstermijn 10 jaar, totale last MJB €75.000
ISK	Per	Bedrag	Activagroep
Verhuizing ISK	2024	€100.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €90.000
Bestuur & staf	Per	Bedrag	Activagroep
Huisvesting	2024	€180.000	Afschrijvingstermijn 10/30 jaar, totale last MJB €39.000

Voor groot onderhoud geldt al sinds 2017 een overgangsregeling. In het jaarverslag 2024 moet de voorziening onderhoud conform nieuwe wet -en regelgeving worden verwerkt. In november jl. is een bureau-actualisatie uitgevoerd van de bestaande onderhoudsplannen op basis van de componentenmethode. In deze meerjarenbegroting zijn de consequenties van de uitgevoerde actualisatie verwerkt. Er is gekozen om de voorziening groot onderhoud in de toekomst aan te houden en niet te kiezen voor de methode “activeren en afschrijven”. Dit heeft tot gevolg dat de hoogte van de dotatie en de hoogte van de onttrekkingen over de jaren is aangepast. Daarnaast is met ingang van januari 2024 een stelselwijziging toegepast. Dit heeft een eenmalige verschuiving van het eigen vermogen naar de voorziening groot onderhoud tot gevolg, €5.389.000.

Met de Raad van Toezicht en de accountant is afgesproken dat voor de zomervakantie 2024 de definitieve financiële verwerking van de gewijzigde wet -en regelgeving, door te voeren in het jaarverslag 2024, zal worden berekend aan de hand van een nieuwe schouw van alle locaties, inclusief de nieuwbouwlocatie in Borculo en exclusief de locatie Van Brakelstraat. Voor deze locatie wordt het stopjaar 2025 gehanteerd. De financiële verwerking moet plaatsvinden in 2024.

In deze meerjarenbegroting is een dotatie opgenomen van €704.000 in 2024 voor alle locatie van Portuur en een vrijval van €282.000, wanneer de panden aan de Herenlaan en Beukenlaan worden teruggegeven aan de gemeente Berkelland vanwege verhuizing naar de nieuwbouwlocatie. Vanaf 2025 is de dotatie ingeschat op €663.000.

De komende (twee) jaren wordt er gewerkt aan de vervanging en integratie van de IT-voorzieningen van de scholen. Hiermee wordt individuele verouderde centrale IT-voorzieningen in de eigen datacenters van beide scholen vervangen door (Microsoft) Cloud oplossingen.

Hiermee worden de volgende doelen gerealiseerd:

- verlaging van kosten op centrale IT;
- verbeterde mogelijkheden om te kunnen samenwerken door alle collega's;
- verbeteringen op het vlak van informatie veiligheid – in lijn met het Normenkader FO en informatieveiligheidsbeleid;
- een toekomstbestendige flexibele IT basisvoorziening, waarmee toekomstige (onderwijskundige) ontwikkelingen eenvoudiger gerealiseerd kunnen worden.

De decentrale IT-voorzieningen (zoals computers, monitoren, interactieve bordes en laptops) worden regulier vervangen bij financiële en functionele afschrijving. Hiermee houden we de kwaliteit van deze voorzieningen op peil en worden verstoringen van het onderwijsproces voorkomen.

Verder zijn er investeringen opgenomen voor de vervanging van de verouderde en storingsgevoelige oplossing voor vaste telefonie. De huidige centrale wordt niet meer ondersteund door de leverancier, waardoor storingen niet (eenvoudig en snel) opgelost kunnen worden.

In het kader van voldoen aan het Normenkader FO (per juli 2027) wordt bij alle wijzigingen die worden uitgevoerd rekening gehouden met de kaders die dit Normenkader hieraan stelt. In dit kader zullen komende jaren investeringen, zoals in vervanging van een firewall, gedaan moeten worden.

De voorgestelde investeringen zijn opgenomen in het kader van het voorkomen van uitval/storingen en het waarborgen van continuïteit van het onderwijs. Geen van deze investeringen kunnen worden gezien als “nice to have” maar komen veelal voort uit bijvoorbeeld wet- en regelgeving of instandhouding.

Als het gaat over servers en opslag is dit bedrag (vooralnog) opgenomen als investering omdat er pas na uitvoerig vooronderzoek dat in 2024 zal plaatsvinden definitief een keuze voor de best passende oplossing kan worden gemaakt. Dit kan erin resulteren dat geen investeringen meer gedaan hoeven te worden, maar dat de technische oplossing als dienst(verlening) zal worden afgenomen en als dusdanig in de exploitatielast terecht komt.

Portuur IT centraal	Per	Bedrag
Reguliere vervanging	Jaarlijks	€160.000
Vervanging firewall	2023	€30.000
Centraal serverpark en opslag	2025	€350.000
Staring	Per	Bedrag
Devices	2023	€24.000 -€50.000
Modernisering lokalen	2023	€300.000
Reguliere vervanging	Jaarlijks	€40.000 -€50.000
IT Nieuwbouw Wildbaan	2023	€175.000
Assink	Per	Bedrag
Reguliere vervanging	Jaarlijks	€150.000

Portuur IT (de)centraal	Jaar	Bedrag	Activagroep
Back-up opslag	2024	€35.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €32.000
Telefonie oplossing	2024-2025	Samen €33.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €28.000
Servers en opslag	2025	€350.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €245.000
Firewall	2025	€127.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €90.000
Draadloos netwerk	2026-2027	Gem. jaarlijks €115.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €93.000
Switches/routers	2026-2027	Gem. jaarlijks €115.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €105.000
Reguliere vervanging laptops stafafdeling	2024 t/m 2028	Gem.jaarlijks €5.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €11.000
Assink IT decentraal	Jaar	Bedrag	Activagroep
Camerasysteem	2024	€8.000	Afschrijvingstermijn 8 jaar, totale last MJB €5.000
AV-middelen Parallelweg	2024	€175.000	Afschrijvingstermijn 8 jaar, totale last MJB €98.000
Reguliere vervanging	2024 t/m 2028	Gem. jaarlijks €107.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €290.000
Staring IT decentraal	Jaar	Bedrag	Activagroep
Reguliere vervanging	2024 t/m 2028	Gem. jaarlijks €71.000	Afschrijvingstermijn 5 jaar, totale last MJB €213.000

6.2 Meerjarenbalans

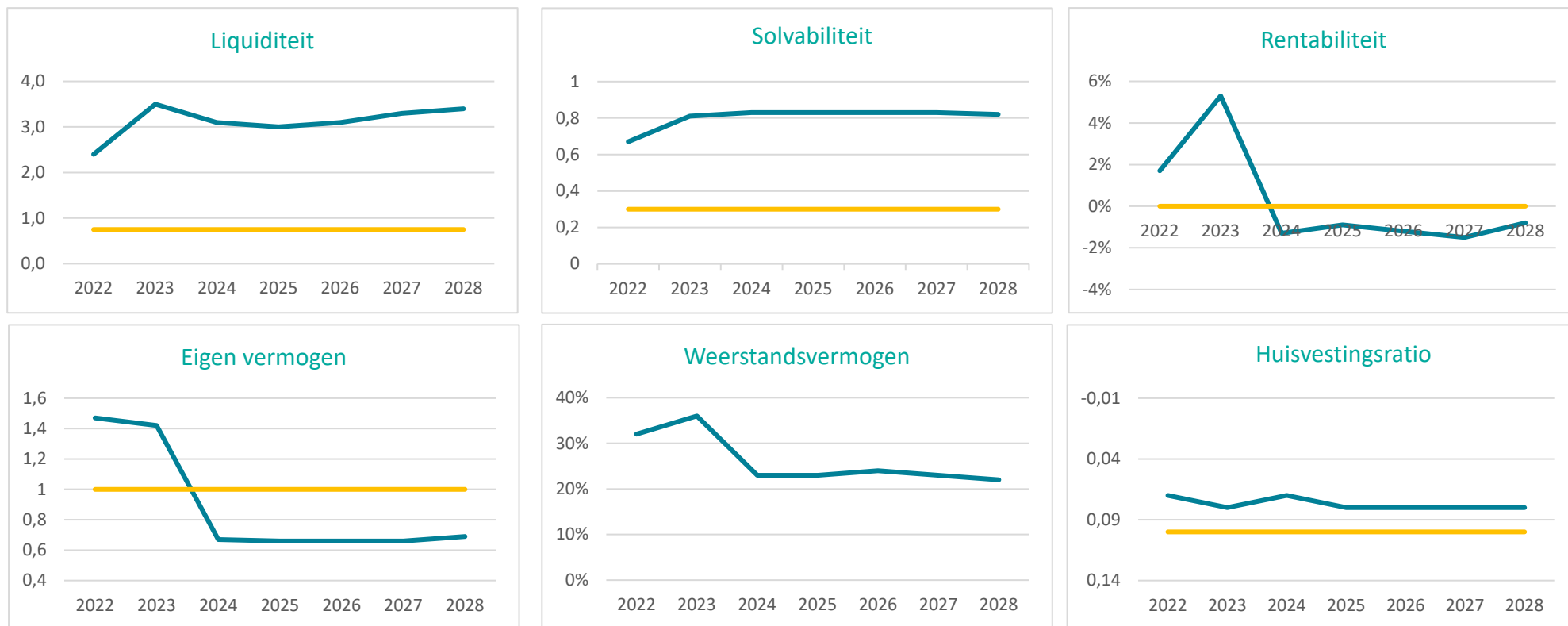
Activa	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vaste activa						
Materiële vaste activa	€ 8.326.000	€ 11.736.000	€ 11.392.000	€ 10.613.000	€ 9.628.000	€ 8.555.000
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 8.326.000	€ 11.736.000	€ 11.392.000	€ 10.613.000	€ 9.628.000	€ 8.555.000
Vlottende activa						
Vorraden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Vorderingen	€ 716.000	€ 160.000	€ 160.000	€ 160.000	€ 160.000	€ 160.000
Liquide middelen	€ 17.127.000	€ 11.834.000	€ 11.692.000	€ 12.049.000	€ 12.811.000	€ 13.207.000
Totaal	€ 17.843.000	€ 11.994.000	€ 11.852.000	€ 12.209.000	€ 12.971.000	€ 13.367.000
Activa totaal	€ 26.169.000	€ 23.730.000	€ 23.244.000	€ 22.822.000	€ 22.599.000	€ 21.922.000

Passiva	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Eigen Vermogen	€ 15.510.000	€ 9.289.000	€ 8.961.000	€ 8.542.000	€ 8.017.000	€ 7.739.000
Voorzieningen	€ 5.579.000	€ 10.511.000	€ 10.353.000	€ 10.350.000	€ 10.652.000	€ 10.253.000
Kortlopende schulden	€ 5.080.000	€ 3.930.000	€ 3.930.000	€ 3.930.000	€ 3.930.000	€ 3.930.000
Passiva totaal	€ 26.169.000	€ 23.730.000	€ 23.244.000	€ 22.822.000	€ 22.599.000	€ 21.922.000

De boekwaarde van de materiële vaste activa beweegt zich de komende jaren van €8.326.000 begin 2024 naar €8.555.000 in 2028. Dit wordt vooral veroorzaakt door een stijging van de boekwaarde van gebouwen en terreinen als gevolg van investeringen. De liquiditeit zal dalen vanaf 2024 als gevolg van het volume van investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Vanaf 2026 stijgen de liquide middelen weer. Het eigen vermogen daalt in 2024 aanzienlijk vanwege de verschuiving van de algemene reserve naar de onderhoudsvoorziening. Vanaf 2025 zal deze verder dalen als gevolg van een negatief exploitatiesaldi. Er wordt immers meer uitgegeven dan er binnenkomt. De stand van de voorzieningen stijgt in 2024 door de eenmalige verschuiving van de algemene reserve naar de voorziening onderhoud. In de periode 2025-2028 daalt de stand van de voorzieningen. De personele voorzieningen worden groter en de onderhoudsvoorziening wordt kleiner. De vorderingen en kortlopende schulden zullen naar verwachting weer dalen in 2024-2028.



6.2.1 Kengetallen



Uit de grafieken hierboven blijkt dat we onder de signaleringswaarden van de kengetallen blijven die de onderwijsinspectie VO hanteert. De rentabiliteit is vanaf 2024 kleiner dan nul, dat is goed uitlegbaar gezien het verwachte exploitatieresultaat 2023, het niveau van ons weerstandsvermogen en de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. De in het verleden opgebouwde reserves worden conform ingezette koers uitgegeven in de periode 2024-2028. In 2024 zal een stelselwijziging worden toegepast ten aanzien van de voorziening groot onderhoud. Hierdoor verschuift per 1 januari 2024 ruim €5.000.000 van het eigen vermogen naar de voorziening groot onderhoud. Dit heeft gevolgen voor de kengetallen bovenmatig eigen vermogen en weerstandsvermogen. Deze worden lager. Het kengetal bovenmatig eigen vermogen zal vanaf 2024 onder de signaleringswaarde vallen van de inspectie. De voorziening onderhoud neemt fors toe en komt in een looptijd van vijftig jaar niet onder de 5,5 miljoen euro. Dit is te zien als ijzeren voorraad. We zullen in 2024 opnieuw het gesprek moeten voeren over hoe we de kengetallen beoordelen en deze relateren aan de risico's die we lopen om vast te stellen wat wenselijk en solide is voor de toekomst. Hiervoor zal door Portuur in samenspraak met de Raad van Toezicht een nieuw reservebeleid worden vastgesteld.

6.3 Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Rijksbijdragen	€ 40.870.000	€ 39.299.000	€ 37.204.000	€ 35.147.000	€ 34.259.000	€ 33.965.000
Overige overheidsbijdragen	€ 19.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000
Overige baten	€ 1.087.000	€ 1.249.000	€ 1.180.000	€ 1.163.000	€ 1.161.000	€ 1.160.000
Baten	€ 41.976.000	€ 40.571.000	€ 38.407.000	€ 36.333.000	€ 35.443.000	€ 35.148.000
Personeelslasten	€ 30.868.000	€ 31.693.000	€ 29.822.000	€ 28.400.000	€ 27.689.000	€ 27.190.000
Afschrijvingen	€ 1.098.000	€ 1.324.000	€ 1.464.000	€ 1.369.000	€ 1.338.000	€ 1.322.000
Huisvestingslasten	€ 3.025.000	€ 2.904.000	€ 2.925.000	€ 2.837.000	€ 2.801.000	€ 2.761.000
Overige lasten	€ 4.817.000	€ 5.176.000	€ 4.518.000	€ 4.140.000	€ 4.134.000	€ 4.147.000
Lasten	€ 39.808.000	€ 41.097.000	€ 38.729.000	€ 36.746.000	€ 35.962.000	€ 35.420.000
Saldo baten en lasten	€ 2.168.000	€ -526.000	€ -322.000	€ -413.000	€ -519.000	€ -272.000
Financiële baten	€ 67.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Financiële lasten	€ 5.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Financieel resultaat	€ 62.000	€ -6.000	€ -6.000	€ -6.000	€ -6.000	€ -6.000
Saldo Exploitatie voor onttrekking/toevoeging reserves	€ 2.230.000	€ -532.000	€ -328.000	€ -419.000	€ -525.000	€ -278.000
Onttrekking/toevoeging reserves	€ -355.000	€ +982.000	€ +454.000	€ -48.000	€ -48.000	€ -48.000
Saldo exploitatie	€ 1.875.000	€ +450.000	€ +126.000	€ -467.000	€ -573.000	€ -326.000

Het boekjaar 2023 is conform prognose afgesloten met een positief resultaat. Vanaf 2024 is er sprake van exploitatietekorten voor dotatie en onttrekking van reserves. In 2024 en 2025 wordt het tekort verantwoord door bewuste keuzes in de bestedingen van de bestemmingsreserves. Voorbeelden hiervan zijn de investeringen in de bestaande gebouwen en de inzet van extra personeel vanuit de NPO-middelen. Het exploitatiesaldo na dotatie en onttrekking van reserves is in 2024 en 2025 positief. Vanaf 2026 zien we ondanks de positieve effecten van huisvestingskeuzes een exploitatietekort. De toekomstige tekorten kunnen verantwoord worden uit de positieve exploitatiesaldi van 2023-2025. In 2026 is te zien dat de baten harder dalen dan de lasten waardoor het tekort licht stijgt op weg naar 2027.

Hierdoor zal worden ingezet op de aanpassing van het onderwijsmodel. Door de te verwachten opbrengsten daarvan in schooljaar 2027-2028, daalt het tekort in 2028. Door kansen te benutten en nauwlettend te anticiperen op ontwikkelingen en bij te sturen tijdens de toekomstige jaarlijkse PDCA-cyclus is er vertrouwen dat in de toekomst baten en lasten in evenwicht zijn.

Het percentage dat uitgegeven wordt aan personele lasten ten opzichte van de Rijksbijdragen fluctueert tussen de 80,0% en 80,8%. Het percentage dat wordt uitgegeven aan materiële lasten fluctueert tussen de 23,7% en 24,2%. Daarmee zijn er kansen verder te sturen op een reductie van materiele lasten.

6.4 Risicobeheer

Periodiek wordt het risicomanagement geëvalueerd en het risicoprofiel opgesteld. Jaarlijks worden de beheersmaatregelen gemonitord en besproken. In de praktijk betekent dit dat de voortgang bij beleidsontwikkeling en uitvoeringszaken die te maken hebben met risico's wordt bewaakt door directie en bestuur.

Om voldoende stabiliteit in de bedrijfsvoering en het onderwijsaanbod te kunnen bewerkstelligen is een solide balanspositie van Portuur gewenst. Door verstandig beleid in het verleden en nu - we hebben ambities, maar nemen geen grote risico's - kunnen we nog steeds spreken over een goede en verantwoorde financiële situatie. In schooljaar 2024-2025 zal het risicomanagement voor Portuur worden opgesteld voor de jaren erna.

6.4.1 Belangrijkste risico's en onzekerheden 2020-2024

Strategie

- Ontwikkeling van het aanbod van voldoende en gekwalificeerd personeel.
- Ontwikkeling van leerlingenaantallen. Daling van het aantal leerlingen als gevolg van demografische krimp en de ontwikkeling van de concurrentiepositie waarbij de bekostiging vermindert en personele verplichtingen doorlopen.
- Strategische huisvestingskeuzes; vertraging in realisatie van herhuisvesting in Haaksbergen. De investeringen vinden plaats in een periode waarin de prijzen van aannemers stijgen en de normvergoeding vanuit gemeenten voor vervangende huisvesting te laag is in relatie tot het benodigde voorzieningenniveau. De huisvestingsrisico's spitsen zich echter niet uitsluitend toe op gebouwen van goede kwaliteit. Ook de bruikbaarheid van de gebouwen voor ons onderwijs is daarbij een belangrijke factor. Het onderwijs is daarbij aan verandering onderhevig. Omdat gebouwaanpassingen vaak kostbare processen zijn met een veelal lange (beoogde) levensduur, ontstaat impliciet een groter wordend risico op toekomstige boekwaardecorrecties.
- Kwetsbaarheid kleine eenpitters [situatie voor fusie] en wendbaarheid van de organisatie, vermogen van de organisatie om op personeelsgebied adequaat te kunnen anticiperen op (onderwijs)ontwikkelingen (kwalitatief en kwantitatief) en op materieel gebied.

Operationele activiteiten

- Kwaliteit van het personeel en de kwaliteit van de onderwijsprogramma's en de onderwijsprestaties.
- Werkdrukbeleving.

Een te hoge werkdrukbeleving kan leiden tot gezondheidsklachten hetgeen kan leiden tot (langdurig) verzuim, stagnatie van het reguliere en het op innovatie gerichte werk. Dit heeft effect op de basiskwaliteit en de continuïteit.

- Onvoldoende borging van systemen en werkprocessen voor kwaliteitszorg in onderwijs en bedrijfsvoering.
- Professioneel gedrag in relatie tot onderwijstransitie en cultuur.
- Datalek.
- Fraudegevoeligheid.

Financiële positie

- Het financieel gezond blijven van de organisatie. Als Portuur moeten én willen we in een zodanig tempo investeren, dat we eigentijds en toekomstbestendig onderwijs in een inspirerende en veilige leer- en werkomgeving kunnen blijven bieden op al onze locaties. Zonder aanpassingen is het de vraag of wij als organisatie de financiële ruimte houden om het gewenste investerings tempo en -niveau aan te houden. Dit verklaart mede de verwachte exploitatieresultaten.

Wet -en regelgeving

- Organiseerbaarheid van het onderwijs in het licht van rigide kaders van cao en OCW wet -en regelgeving en schaarser wordende middelen, hoeveelheid systemen en culturen en gewenste flexibilisering.

6.4.2 Resultaten 2023

- Verdere implementatie besturenfusie.
- Vaststelling strategisch beleidsplan
- Toekenning voorloperstatus en penvoerderschap toekomstige onderwijsregio. In de onderwijsregio werken drie partnerschappen voor samen opleiden en professionaliseren samen met VOTA waarin alle regionale VO-werkgevers zijn vertegenwoordigd (samen met een VSO en een ROC) samen aan de uitdagingen van de onderwijsarbeidsmarkt bijvoorbeeld door vacaturedeling, loket voor zij-instromers, strategische personeelsplanning en vitaliteit, loopbaan en professionalisering voor onze medewerkers.
- Ook de fusie leidt tot een versterking van de organisatie om een aantrekkelijke werkgever te zijn, werkgelegenheid te behouden en goed werkgeverschap blijvend vorm te kunnen geven.
- Extern rapport lange termijn leerlingenprognose uitgevoerd in voorjaar 2023. Actualisatie intern lange termijn leerlingenprognose najaar 2023.
- Extra uitgaven op het gebied van PR & Communicatie. In 2023 is ook een marktonderzoek uitgevoerd door Boom bij het Assink lyceum.

- Afstemming binnen de regio Twente-Achterhoek over het onderwijsaanbod, zodat scholen elkaar aanvullen en geen concurrentiestrijd aangaan en het brede aanbod voor de leerling geborgd blijft.
- Professionaliseren ondersteunende processen en afdeling formatie en onderwijslogistiek als onderdeel van bestuur & stafbureau. In het najaar van 2023 is tevens een project uitgevoerd om de overige schoolondersteunende processen in beeld te brengen. De besluiten hierover zijn begin 2024 genomen. Het resultaat is dat inmiddels de positie en plaats in de organisatiestructuur van de betreffende medewerkers duidelijk is en dat helder is wat nodig is voor verdere kwaliteitsborging.
- We werken nauw samen met de gemeente Haaksbergen om tot een nieuwbouw van de school in Haaksbergen te komen.
- Er is een informatiebeveiligingsplan opgeleverd en er zijn technische maatregelen getroffen om de veiligheid van centrale servers en opslag te verhogen.

6.5 Onzekerheidsparagraaf

In een meerjarenbegroting zitten altijd een aantal onzekerheden. Nieuw beleid dat we onszelf voornemen en maatregelen die genomen gaan worden zullen wel leiden tot de in de cijfers getoonde afname of toename maar er zit een bepaalde onzekerheid in, met name in de exacte omvang hiervan. In deze paragraaf willen we deze onzekerheden transparant benoemen.

- De tabellen met de afname van de formatie zijn gebaseerd op realistische inschattingen en aannames. Uitgangspunt is afname te bewerkstelligen door natuurlijk verloop maar ook door aanpassingen van inzet van personeel. In verband hiermee is ook al een bedrag voor frictiekosten opgenomen, onzeker is of dat voldoende zal blijken te zijn.
- In verband met ziekteverzuim wordt wel gereserveerd voor vervanging en hoewel de aanpak wordt geïntensiveerd is het lastig te kwantificeren hoe dit in de cijfers zal uitpakken.
- Vanwege het steeds grotere belang van cybersecurity is bij het IT-beleid budget opgenomen voor informatiebeveiliging en Aanbesteding inrichting Security Operations Center (SOC), onzeker is of dit in de verdere toekomst voldoende zal blijken te zijn.

In de batens is een extra toekenning van de bekostiging meegenomen waarvan het onzeker is of deze gerealiseerd gaat worden.

- In de meerjarenbegroting is een financiële vertaling van de bureau-actualisaties meegenomen ten aanzien van de voorziening groot onderhoud op basis van nieuwe wet -en regelgeving. De feitelijke verwerking in het jaarverslag 2024 zal gebeuren op basis van nieuw op te leveren actuele meerjarenonderhoudsplanningen.



7 Verslag van de raad van toezicht

De raad van toezicht (hierna: de raad) was in 2023 het interne toezichthoudend orgaan van de Stichting Portuur. In dit verslag verantwoordt de raad zich over zijn wettelijke taken en over de omgang met de indicatoren van de codes goed bestuur en goed toezicht.

Stichting Portuur hanteert een governance-model waarin bestuur en toezicht zijn vormgegeven middels twee gescheiden organen: de raad van toezicht en het (eenhoofdig) college van bestuur. De raad beoordeelt het handelen van het college van bestuur, ziet toe op de naleving van de wet en de Code Goed Bestuur en keurt een aantal belangrijke voorgenomen besluiten goed, zoals de begroting en de jaarrekening. Daarnaast functioneert de raad als klankbord en sparring partner voor het college van bestuur. Ten slotte is de raad formeel werkgever van het bevoegd gezag, i.c. de bestuurder.

7.1 Wettelijke taken

7.1.1 Goedkeuring bestuurlijke documenten

De raad heeft voor boekjaar 2023 accountantsbureau Flynth de opdracht verleend de controle van de jaarrekening uit te voeren. De kwaliteit van de interne beheersing en verslaggeving heeft geresulteerd in een goedkeurende verklaring bij deze jaarrekening. Uit de bevindingen van de accountant is gebleken dat deze geen onrechtmatigheden heeft vastgesteld wat betreft de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook zijn er geen overtredingen van wettelijke voorschriften geconstateerd.

Het jaarverslag over 2022 is door de raad op 20 juni 2023 goedgekeurd. Tijdens de vergadering op 19 december 2023 is naast de meerjarenbegroting 2024-2028 ook het eerste strategisch beleidsplan voor Portuur goedgekeurd.

7.2 Verantwoording goed bestuur en toezicht

Het interne toezicht van Portuur werkt principieel volgens de indicatoren van de codes goed bestuur en goed toezicht. De taken, bevoegdheden en profielkenmerken van de raad zijn vastgelegd in de statuten en reglementen, onder andere in het dit jaar opgestelde toezichtkader. De raad is samengesteld uit mensen met verschillende kennis, ervaring, achtergrond en netwerk zodat zij samen het vermogen hebben goed toezicht te houden en adviseur van het college van bestuur te zijn. Verder is er bij de samenstelling voor gezorgd dat de leden onafhankelijk en kritisch kunnen opereren ten opzichte van elkaar en het college van bestuur.

7.2.1 Inrichting en organisatie toezichthoudend orgaan

Gedurende het jaar 2023 was de samenstelling van de raad als volgt:

- Jonneke Adolfsen, voorzitter;
- Pieter Dillingh, vicevoorzitter;
- Ciano Aydin, lid;
- Bert Schepers, lid;
- Willemien Dijkman, lid.

De raad kent drie commissies met specifieke taken: de Commissie mens en organisatie, de Auditcommissie en de Commissie onderwijs en kwaliteit. De commissies zijn in 2023 als volgt samengesteld:

- commissie mens en organisatie: Jonneke Adolfsen en Willemien Dijkman;
- auditcommissie: Pieter Dillingh en Bert Schepers;
- commissie Onderwijs en Kwaliteit: Jonneke Adolfsen en Ciano Aydin.

De commissies bieden ruimte om dieper op onderwerpen in te gaan. Besluitvorming dient altijd in de voltallige raad plaats te vinden.

7.2.2 Vergaderingen en onderwerpen

De raad kwam in het jaar 2023 in reguliere vergadering bijeen op 20 februari 2023, 17 april 2023, 20 juni 2023, 9 oktober 2023 en 19 december 2023. Daarnaast had de voorzitter van de raad periodiek een overleg met de bestuurder en heeft zij waar nodig als sparringpartner voor de bestuurder opgetreden. Op onderwerpen heeft de bestuurder daarnaast ook de overige leden van de raad bevestigd, bijvoorbeeld met betrekking tot financiële gegevens en de geschiedenis en de rol van de raad in de kwestie rondom de huisvesting in de gemeente Haaksbergen.

In de reguliere vergaderingen werden onder meer de volgende onderwerpen besproken:

- risico's en signalen;
- ontwikkelingen en verhuizing van het stafbureau;
- ontwikkeling van Portuur en de samenwerking binnen de scholen;
- vertrek en werving nieuwe directeurs;
- verlengen termijn voorzitter en werving nieuwe voorzitter voor de raad;
- de regionale samenwerking in bijv. Sterk Techniek, VOTA, onderwijsregio;



- onderwijsresultaten;
- BOOM-onderzoek;
- mogelijkheden van Riskchanger;
- onderwijsregio;
- de Internationale Schakelklas;
- AVG;
- verzuim;
- aanmelding en prognoses;
- kwaliteitszorg;
- huisvesting (o.a. nieuwbouw Borculo, herhuisvesting Assink Haaksbergen).

De raad heeft in 2023 de volgende voorstellen en documenten vastgesteld of goedgekeurd:

- treasurystatuut;
- toezichtkader;
- jaarrekening 2022 Portuur;
- verlening contract met Flynth;
- reglement werving, selectie & benoeming toezichthouder Portuur;
- strategisch beleidsplan 2024-2028;
- meerjarenbegroting 2024-2028;
- WNT-klassen voor 2024 en honorering raad.

Op 13 februari 2023 heeft een gezamenlijke vergadering plaatsgevonden met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad, waarin onder andere gesproken is over het op te stellen strategisch beleidsplan.

Op 5 september 2023 heeft een themabijeenkomst plaatsgevonden van de raad met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad omtrent verzuim en strategische personeelsplanning.

7.2.3 Bemensing

In deel C zijn respectievelijk de nevenfuncties van de leden van de raad en het rooster van aftreden weergegeven. De raad heeft vastgesteld dat geen ontoelaatbare combinaties van nevenfuncties aan de orde waren. De nevenfuncties worden ook weergegeven op de website van Portuur.

De huidige raad is per 1 januari 2022 in de nieuwe samenstelling van start gegaan bij de totstandkoming van Portuur. De huidige voorzitter van de raad had, conform haar zittingstermijn, de termijn van haar betrokkenheid bij de RvT van het Assink meerekenend, per 1 juli 2023 moeten aftreden. Begin 2023 had derhalve gestart moeten zijn met de werving van een nieuwe voorzitter, wetende dat er binnen de samenstelling van de huidige raad zich geen opvolger aangediend heeft. In het gesprek met de nieuwe bestuurder is over deze ontwikkeling gesproken en gemeenschappelijk is tot het standpunt gekomen dat het aftreden van de huidige voorzitter ongewenst was. Hieraan lag ten grondslag dat de bestuurder toen slecht enkele maanden in dienst was bij een organisatie die volop met verandering bezig was en ook de huidige raad relatief kort met elkaar ‘aan de slag’ was. Aan de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad is gevraagd de termijn van de voorzitter met één jaar te verlengen tot eind schooljaar 2023-2024. De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad heeft hiermee op 13 februari 2023 ingestemd. Vooraf is de VTOI geconsulteerd over het te volgen proces.

7.2.4 Vergoedingen

De toezichthoudende taken en dito verantwoordelijkheid vereisen een intensieve invulling met de daarbij behorende werkzaamheden. De jaarlijkse netto vergoeding van een toezichthouder is voor 2023 vastgesteld op 3% van de WNT-norm voor de leden van de raad en 4% van de WNT-norm voor de voorzitter. Deze vergoeding is passend bij de taken en verantwoordelijkheden en gerelateerd aan de landelijke (VTOI) en regionaal gehanteerde tarieven.

7.3 Evaluatie

7.3.1 Zelfevaluatie

In het jaar 2023 heeft een zelfevaluatie tijdens een heidag plaatsgevonden op 14 september door de raad o.l.v. Willemien Dijkman. De raad heeft ervoor gekozen tweejaarlijks een zelfevaluatie uit te voeren met een externe partij, welke in mei 2024 staat gepland. De raad heeft kritisch gekeken naar eigen handelen en hierop, in bijzijn van de bestuurder, gereflecteerd.

7.3.2 Toezichtkader

In 2022 is een start gemaakt met een toezichtkader. Hierbij is het toezichtkader van de voormalige raad van toezicht van het Assink lyceum als uitgangspunt gebruikt. Dit toezichtkader is kort voor de bestuurlijke fusie met begeleiding door een externe partij opgesteld.

Tijdens de zelfevaluatie van de raad is het toezichtkader kritisch besproken en besproken. In oktober 2023 is het toezichtkader vastgesteld. Inmiddels is het toezichtkader aangevuld met de missie en visie van Portuur uit het strategisch beleidsplan dat de raad in december 2023 heeft vastgesteld. Het vastgestelde toezichtkader van de raad is te vinden op de website van Portuur.

7.4 Commissies

7.4.1 Auditcommissie

De auditcommissie houdt toezicht namens de RvT en adviseert gevraagd en ongevraagd de raad van toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en financieel beleid van de stichting en de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen en vervult op financieel gebied de klankbordfunctie van de raad van toezicht ten behoeve van het bestuur. In het ritme van de jaarlijkse en meerjarige documenten voert de commissie de controlerende en adviserende taken uit. De auditcommissie heeft in 2023 o.a. de jaarrekening en de meerjarenbegroting voorbesproken in aanwezigheid van de accountant en heeft hierover verslag/advies uitgebracht aan de raad in haar geheel.

De auditcommissie heeft de afgesproken taken in 2023 uitgevoerd.

7.4.2 Commissie mens en organisatie

De commissie mens en organisatie heeft in 2022 een grote rol gespeeld in de advisering rondom de aanstelling van de nieuwe bestuurder. In 2023 heeft zij zich vooral toegespitst op de rol van werkgever van de bestuurder, door de advisering rondom bezoldigingsvraagstukken en de uitvoering van de gesprekkencyclus met de bestuurder. De commissie mens en organisatie heeft in 2023 op een aantal momenten gesproken met de bestuurder over zijn opdracht en gereflecteerd op zijn functioneren. Op 10 januari 2023 heeft een voortgangsgesprek plaatsgevonden waarin de bestuurder met de commissie heeft besproken over zijn ervaringen in de eerste drie maanden (oktober '22 – januari '23) bij Portuur. In april 2023 is gesproken over de manier van beoordelen en de praktische invulling van de gesprekkencyclus tussen bestuurder en de raad. Op 30 november 2023 heeft een beoordelingsgesprek plaatsgevonden. De strategische agenda ligt in de lijn van de bestuurlijke opdracht die de RvT heeft geformuleerd bij de benoeming van de bestuurder in oktober 2022. Naar aanleiding van een positieve beoordeling heeft de raad de tijdelijke benoeming van de bestuurder omgezet naar een benoeming voor onbepaalde tijd.

7.4.3 Commissie Onderwijs en Kwaliteit

De zorg voor veiligheid en voor de kwaliteit van het onderwijs zijn voortdurend onderwerp van gesprek tussen de Raad en het bestuur. De Raad heeft geconstateerd dat het bestuur met grote zorgvuldigheid heeft gehandeld en in lastige situaties adequaat is opgetreden.

De kwaliteit van het onderwijs wordt door de raad nauwlettend gevolgd. De Raad is alert op de trends en op de hoogte van de risico's (bijvoorbeeld voor vmbo-bb in Borculo en havo bovenbouw in Haaksbergen). Planmatige kwaliteitszorg was vorig jaar een belangrijk aandachtspunt op beide scholen en dit zal ook voor het komende jaar een aandachtspunt blijven, hoewel de Raad heeft geconstateerd dat er actie is gezet op de monitoring van de onderwijskwaliteit en preventief acties zijn uitgezet naar aanleiding van de behaalde onderwijsresultaten. De raad en meer speciaal de commissie Onderwijs en Kwaliteit, welke commissie binnen de Raad toezicht houdt op borging van de kwaliteit van het onderwijs, wordt uitgebreid meegenomen op het thema en het onderwerp kwaliteitszorg wordt regelmatig (als thema) op de vergadering van de raad geagendeerd. Door de overladen agenda's en de vele aandachtspunten heeft er in verslagjaar 2023 geen schoolbezoek plaatsgevonden. Wel heeft de raad uitvoerig gesproken met de directeurs over het onderwerp.

7.4.4 Raad als sparringpartner

De bestuurder heeft gedurende het verslagjaar veelvuldig contact gehad met de voorzitter van de raad. Naast de gebruikelijke bilaterale overleggen (maandelijks) en agenda-overleggen ten behoeve van de vergaderingen van de raad, was er ook contact om te sparren over onderwerpen die op enig moment speelden, bij een calamiteit of bij ontwikkelingen die zich ad hoc voordeden omtrent bijvoorbeeld ISK en huisvesting in Haaksbergen.

7.5 Portuur: samenwerking krijgt steeds meer vorm

Nadat in 2022 de bestuurlijke fusie tot stand kwam lag de focus vooral op het samenvoegen van de administratieve organisatie. Het jaar 2023 was vervolgens het jaar waarin meer de focus kwam te liggen op de samenwerking tussen de scholen en de noodzaak daartoe. Met de totstandkoming van het strategisch beleidsplan kwamen ook de afdelings- en teamleiders van beide scholen meer met elkaar in contact en ontstond steeds meer het inzicht dat samenwerking tussen de scholen naast prettig wellicht ook noodzakelijk zou worden.

Uiteindelijk heeft dit in 2023 geresulteerd in samenwerkingen en contacten op diverse vlakken (driehoeken van samenwerking) bijv. tussen team- en afdelingsleiders van dezelfde afdelingen op de verschillende scholen, medewerkers communicatie, secties en vakgroepen, enz. Aan de start van schooljaar 2023-2024 zijn de roostermakers en formatieregisseurs als afdeling gepositioneerd onder het stafbureau. De raad wordt door de bestuurder goed op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen op het gebied van samenwerking binnen Portuur.

7.5.1 Strategisch beleidsplan

Op 18 december 2023 is het eerste strategisch beleidsplan (2024-2028) van Portuur door de raad vastgesteld. Dit eerste strategisch beleidsplan van Portuur, dat onderdeel is van de opdracht van de huidige bestuurder is tot stand gekomen via een zorgvuldig proces, dat ervoor heeft gezorgd dat sprake is van een 'gedragen' plan: een plan van iedereen binnen de organisatie. Vanuit het strategisch beleidsplan komen in voorjaar 2024 schoolplannen tot stand van Staring en Assink. Daarnaast zijn strategische doelen in het strategisch beleidsplan opgenomen die leiden tot beleidsplannen op het gebied van HR, financiën, kwaliteitszorg, formatie en onderwijslogistiek, IT en huisvesting en communicatie.

7.5.2 Huisvesting

In januari 2024 is de unilocatie van het Staring in Borculo in gebruik genomen. De raad is veelvuldig meegenomen in de vorderingen van de bouw en het verloop van de financiën. De bouw is binnen budget afgerond. Een prachtige prestatie en een gebouw om trots op te zijn. De raad heeft geconcludeerd dat het proces zorgvuldig is verlopen.

In het proces rondom de herhuisvesting van het Assink in Haaksbergen is en wordt de raad zorgvuldig meegenomen. De raad heeft kritisch meegekeken naar de stappen die de bestuurder, voormalig directeur en de nieuwe directeur in het proces hebben genomen. Inmiddels is een projectorganisatie opgericht. Tijdens de vergaderingen van de raad praat de bestuurder de raad bij over het verloop. Waar nodig consulteert de bestuurder de voorzitter, dan wel de auditcommissie met specifieke vragen over het proces en/of de financiën rondom het project. De raad ziet in dat de werkzaamheden en daarmee gepaard gaande kosten voor het creëren van een leefbaar werk- en leerklimaat in de Bouwmeester onafwendbaar zijn geweest.

7.5.3 Besteding middelen

De Raad stelt vast dat, voor zover hij heeft kunnen beoordelen, er zich geen gevallen hebben voorgedaan waarin sprake zou kunnen zijn van tegenstrijdige belangen, zowel bij de bestuurder als bij de interne toezichthouders.

7.6 Tot slot

De raad ziet met tevredenheid terug op het jaar 2023. Portuur is als stichting krachtiger geworden. De slagvaardigheid van de bestuurder heeft, met sterke ondersteuning van de staf, gezorgd voor een adequate doorontwikkeling. De samenwerking tussen bestuurder en raad heeft concrete invulling gekregen in het Toezichtkader en de raad is blij met het nieuwe strategisch beleid.

Tegelijk ziet de raad nog onzekerheden. Met name de ontwikkeling in de leiding van het Staring vraagt onveranderd aandacht. De huisvesting in Haaksbergen is nog altijd in zekere mate ongewis, ook al zijn hierin flinke stappen gezet, met name in de communicatie. De raad staat als strategisch partner en als kritisch volger naast de bestuurder.

In het komende boekjaar vertrekt de voorzitter van de raad. Zij wordt voorlopig opgevolgd door de vicevoorzitter, totdat de nieuw te werven voorzitter voldoende is ingewerkt om deze plaats in te nemen. De voorzitter hecht eraan te melden dat de samenwerking in de afgelopen jaren uitstekend verlopen is.



J A A R R E K E N I N G

B



1 Balans per 31 december 2023 na resultaatbestemming

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	8.325.905	5.903.873
	8.325.905	5.903.873
Wlottende activa		
1.5 Vorderingen	716.681	628.161
1.7 Liquide middelen	17.126.858	21.736.406
	17.843.539	22.364.567
Totaal	26.169.444	28.268.440
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	15.510.109	13.280.168
2.3 Voorzieningen	5.579.428	5.782.274
2.5 Kortlopende schulden	5.079.907	9.205.998
Totaal	26.169.444	28.268.440

2 Staat van baten en lasten over 2023

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	40.870.067	38.053.000	40.414.976
3.2 Overige overheidsbijdragen	19.224	22.000	40.600
3.5 Overige baten	1.086.694	1.202.000	1.010.536
Totaal	41.975.985	39.277.000	41.466.112
Lasten			
4.1 Personeelslasten	30.868.249	30.579.000	32.444.631
4.2 Afschrijvingen	1.097.713	1.373.000	1.021.398
4.3 Huisvestingslasten	3.024.702	2.831.000	2.726.413
4.4 Overige lasten	4.817.444	4.427.000	4.513.523
Totaal	39.808.108	39.210.000	40.705.965
Saldo baten en lasten	2.167.877	67.000	760.146
Financiële baten en lasten	62.063	-6.000	-56.257
Resultaat	2.229.940	61.000	703.889
Algemene reserve	1.874.704	196.000	1.569.166
Bestemmingsreserve	355.237	-135.000	-865.277

3 Kasstroomoverzicht

	2023 €	2022 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	2.167.877	760.146
Aanpassingen voor:		
• afschrijvingen	1.087.948	973.546
• mutaties voorzieningen	-202.846	299.433
	885.102	1.272.979
Mutaties vlottende middelen:		
• vorderingen	-88.520	331.590
• kortlopende schulden ¹	-4.126.091	4.570.952
	-4.214.611	4.902.542
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-1.161.632	6.935.667
Ontvangen interest	62.063	0
Betaalde interest	0	-56.257
	62.063	-56.257
Totaal	-1.099.569	6.879.410
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-3.520.839	-1.408.036
Desinvesteringen in materiële vaste activa	10.860	80.820
Totaal	-3.509.979	-1.327.216
Mutatie liquide middelen	-4.609.548	5.552.194
Beginstand liquide middelen	21.736.406	16.184.211
Mutatie liquide middelen	-4.609.548	5.552.194
Eindstand liquide middelen	17.126.858	21.736.406

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

¹ 2022 Hierin is een bedrag van €98.253 verwerkt in verband met de stelselwijziging ten aanzien van de investeringssubsidies

4 Grondslagen

4.1 Algemene grondslagen

Algemeen

Stichting Portuur is statutair gevestigd aan de Bouwmeester 10 in Haaksbergen en ingeschreven in het handelsregister onder het nummer 41030828. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, en Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT'). Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Portuur bestaan voornamelijk uit dienstverlening op het gebied van voortgezet onderwijs.

Grondslagen voor verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook het bestuur en andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Portuur zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Portuur zich over verschillende zaken

een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Stelselwijzigingen:

In 2023 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2023 hebben zich geen schattingswijziging voorgedaan.

4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. De grens voor activeren bedraagt €1.500. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Gebouwen en terreinen worden alleen opgenomen in de balans als de volle eigendom ervan berust bij het bevoegd gezag.

Afschrijvingspercentages gebouwen:

- Gebouwen (nieuwbouw) 2,5% of 3,33%
- Gebouwen (verbouw) 3,33%, 5%, 10%

Afschrijvingspercentages inventaris & apparatuur:

- Machines 5,0%
- Meubilair 5,0%, 6,67%, 10,0% of 14,29%
- IT 10%, 12,5%, 20,0% of 25%
- Overige inventaris 5,0%, 6,67%, 10%, 20% of 33,33%

Afschrijvingspercentages vervoermiddelen:

- Bedrijfsauto 10,0%

Op bouw in uitvoering wordt niet afgeschreven.

Jaarlijks wordt beoordeeld of er zich belangrijke waardeverminderingen hebben voorgedaan.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de boekwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de 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. Het eigen vermogen betreft publieke en private middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen het werkelijke salaris en tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salaristijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is 1,8% als discountingsvoet gehanteerd (in 2022: 1,8%). De voorziening spaarverlof is gevormd om bij opname van spaarverlof de vervangingskosten te kunnen dekken. De voorziening individueel keuzebudget is gevormd om bij opname van de gespaarde klokuren de vervangingskosten te kunnen dekken. De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers waarbij de kans reëel is dat zij niet terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening WW/WOVO is gevormd voor medewerkers die recht hebben op WW of bovenwettelijke WW. De voorziening groot onderhoud wordt opgenomen tegen de geschatte waarde volgens een meerjaren-onderhoudsplan.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben en gewaardeerd tegen de reële waarde.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten. De ouderbijdrage worden verantwoord in het jaar waar deze ontvangen zijn.

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenregeling

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in het jaarverslag verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. Voor de regeling betaalt de stichting op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan het pensioenfonds. Behalve de betaling van premies heeft de stichting geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregeling.

De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord als personeelskosten. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De beleidsdekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP is 113,7%. De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2023 is 110,5%. De kritische dekkingsgraad ligt rond 104,2%.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

5 Toelichting behorende tot de balans

	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen	Boekwaarde 01-01-2023	Investerings 2023	Desinvesteringen 2023	Afgeschreven desinvesteringen 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-2023
1.2 Materiële vaste activa								
Gebouwen en terreinen	4.943.123	2.744.161	2.198.962	1.604.684	0	0	118.896	3.684.749
Inventaris & apparatuur	3.392.562	1.954.746	1.437.816	580.935	10.860	9.765	248.316	1.769.339
Inventaris ICT centraal	1.194.770	708.622	486.148	0	0	0	202.009	284.139
Inventaris ICT decentraal	1.602.481	946.867	655.614	775.231	0	0	345.214	1.085.630
Vakgerichte inventaris	1.767.604	684.609	1.082.995	559.989	0	0	172.098	1.470.885
Inventaris herwaardering	136.454	127.423	9.031	0	0	0	3.010	6.021
Inventaris egalisatierekening	116.219	116.219	0	0	0	0	0	0
Vervoermiddelen	79.091	45.784	33.307	0	0	0	8.170	25.137
Totaal	13.232.304	7.328.431	5.903.873	3.520.839	10.860	9.765	1.097.713	8.325.905

Zie hoofdstuk 4 Grondslagen voor de gehanteerde afschrijvingspercentages.

Stichting Portuur is juridisch eigenaar van de gebouwen Zutphenseweg 108 in Lochem, Haarloseweg 9, Beukenlaan 1 en Herenlaan 2 (tot 07-03-2024) in Borculo, Rekkenseweg 1 in Eibergen, Parallelweg 9 in Neede en Van Brakelstraat 1 en Bouwmeester 10 in Haaksbergen. Het economisch claimrecht op deze gebouwen ligt bij het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen c.q. gemeenten, waardoor de stichting over deze activa geen risico loopt. Derhalve zijn voor deze gebouwen uitsluitend eigen bijdragen voor rekening van de stichting op de balans opgenomen.

In de activagroep gebouwen & terreinen is de eigen bijdrage voor de investeringen Nieuwbouw Borculo en Suvis binnenklimaat Lochem inbegrepen voor respectievelijk €728.000 en €682.000.

1.5 Vorderingen		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.5.1	Debiteuren	164.138	223.186
1.5.5	Studenten/ deelnemers/ cursisten	34.343	37.740
1.5.6	Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	64.929	27.127
1.5.8	Overlopende activa	453.271	340.108
Totaal		716.681	628.161

Het merendeel van de vorderingen heeft een looptijd korter dan een jaar. In alle gevallen benadert de boekwaarde de reële waarde.

1.7 Liquide middelen		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1.7.1	Kasmiddelen	3.830	11.919
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	15.305.541	19.971.423
1.7.3	Deposito's	1.757.639	1.753.064
1.7.4	Overige	59.847	0
Totaal		17.126.858	21.736.406

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva	Stand per 01-01-2023	Bestemming re- sultaat 2023	Overige muta- ties 2023	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	10.378.942	1.874.704	0	12.253.646
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve personeel	655.902	-85.000	0	570.902
Bestemmingsreserve BAPO	13.949	-13.949	0	0
Bestemmingsreserve herwaardering	9.033	-3.010	0	6.023
Bestemmingsreserve huisvesting	829.420	-5.000	0	824.420
Bestemmingsreserve NPO	1.375.402	212.196	0	1.587.598
Bestemmingsreserve ISK	0	250.000	0	250.000
	2.883.706	355.237	0	3.238.943
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
Bestemmingsreserve Ouderraad	17.520	0	0	17.520
Totaal	17.520	0	0	17.520
Totaal eigen vermogen	13.280.168	2.229.941	0	15.510.109

Bestemmingsreserve personeel

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het afdekken van personele risico's zoals: het opvangen van leerlingentijding/daling, WOVO en ZAVO bij vermijdbaar ontslag, juridische kosten, kosten bij overlijden, afdracht individuele uitkeringsgelden, formatieve fricties als gevolg van arbeidsongeschiktheid, incidentele investeringen en overige personele risico's.

Bestemmingsreserve BAPO

Jaarlijks wordt de opgenomen BAPO, gespaard door medewerkers voor 1 januari 2010, onttrokken aan de reserve.

Bestemmingsreserve herwaardering

De bestemmingsreserve herwaardering is gevormd naar aanleiding van de schouw van de inventaris in 1997. De hergewaardeerde activa staan vermeld onder 1.2 Inventaris herwaardering.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve huisvesting is gevormd voor noodzakelijke investeringen in materiële vaste activa middellange en lange termijn om te kunnen anticiperen op de krimp en tegelijkertijd onze onderwijsambities te kunnen waarmaken.

Bestemmingsreserve NPO

In oktober 2021 is de Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering Nationaal Programma Onderwijs toegekend. De middelen die zijn ontvangen in 2021, 2022, 2023 zijn bedoeld om achterstanden, die ontstaan zijn door de corona pandemie, in te halen in de periode augustus 2021 tot en met juli 2025.

Bestemmingsreserve ISK

De bestemmingsreserve ISK is gevormd voor het afdekken van personele risico's door sterk fluctuerende leerlingenaantallen.

Bestemmingsreserve ouderraad

Het bedrag van €17.520 staat ter beschikking van de ouderraad van het Staring en betreft een reservering vanuit de vrijwillige ouderbijdrage voor toekomstige activiteiten voor leerlingen. Vooralsnog neemt de oudergeleding van de MR deze rol over.

2.3 Voorzieningen	Stand per	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per	Waarvan Kort	Middel	Lang
	01-01-2023 €	2023 €	2023 €	2023 €	31-12-2023 €	<1 jaar €	1-5 jaar €	>5 jaar €
2.3.1 Personeelsvoorzieningen								
Spaarverlof	434.580	37.472	124.592	0	347.461	13.686	68.432	265.343
Jubilea	467.696	58.237	51.400	0	474.533	20.609	126.213	327.711
Individueel keuzebudget	1.406.088	726.728	457.706	0	1.675.109	190.523	952.621	531.965
Langdurig verzuim	673.502	320.818	634.083	0	360.238	303.793	56.445	0
WW/WOVO	309.677	36.240	118.193	0	227.723	106.254	108.804	12.665
Totaal	3.291.543	1.179.495	1.385.974	0	3.085.064	634.865	1.312.515	1.137.684
Onderhoudsvoorziening	2.490.731	675.000	671.366	0	2.494.365	459.767	279.300	1.755.299
Totaal	5.782.274	1.854.495	2.057.340	0	5.579.428	1.094.632	1.591.815	2.892.983

Spaarverlof

De spaarverlof voorziening betreft de voorziening voor de verwachte toekomstige opname van spaarverlof door de werknemers. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde van de in de toekomst op te nemen verlofsaldi. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen vanuit de cao en de salarisschaal van de betreffende medewerker.

Jubilea

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige dienstjuitkeringen van personeelsleden te kunnen dekken. Hiervoor is een berekeningsmodel gebruikt waarbij per medewerker de verwachte toekomstig te betalen bedragen aan ambtsjubilea bij een 25- en 40-jarig dienstverband zijn bepaald, uitgaande van het werkelijke salaris in 2023 bij een 40-jarig dienstverband en 50% hiervan bij een 25-jarig dienstverband. Hierbij is in 2023 rekening gehouden met een disconteringsvoet van 1,8% (in 2022: 1,8%) en een uitstroomleeftijd van 65 jaar.

Individueel keuzebudget

De voorziening individueel keuzebudget betreft de voorziening voor de verwachte toekomstige opname van uren individueel keuzebudget door de werknemers. In incidentele gevallen bijvoorbeeld bij uitdiensttreding zullen de uren worden uitbetaald. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde van de in de toekomst op te nemen verlofsaldi. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen vanuit de cao en de salarisschaal van de betreffende medewerker.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers waarbij de kans reëel is dat zij niet terugkeren in het arbeidsproces.

WW/WOVO

De voorziening WW/WOVO is gevormd voor medewerkers die recht hebben op WW of bovenwettelijke WW.

Onderhoud

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter equalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. De jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening onderhoud worden bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud (meerjarenonderhoudsplan) gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud te delen door het aantal jaren waaruit de planperiode bestaat. Er wordt dus gebruik gemaakt van de overgangsregeling, die in 2019 is geïntroduceerd en tot en met boekjaar 2023 wordt toegepast.

2.5 Kortlopende schulden	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.5.3 Crediteuren	949.472	1.738.969
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	9.034	7.156
2.5.8 Schulden ter zake pensioenen	-15.833	-14.838
2.5.9 Overige kortlopende schulden	240.159	290.780
2.5.10 Overlopende passiva		
Transitorische posten (verkoop)		0
Vooruit ontvangen geormerkte subsidies	699.877	870.396
Vooruit ontvangen niet geormerkte subsidies met prestatieverplichting	1.670.762	1.128.650
Vooruit ontvangen niet geormerkte subsidies zonder prestatieverplichting	8.510	62.169
Vooruit ontvangen investeringssubsidies gebouwen	367.714	4.042.853
Vooruit ontvangen investeringssubsidies inventaris en apparatuur	0	0
Vooruit ontvangen projecten	0	0
Aanspraken bindingstoelage	89.702	65.525
Aanspraken vakantiegeld	983.025	921.052
Te betalen bedragen	77.486	93.286
Totaal	3.897.075	7.183.931
Totaal	5.079.907	9.205.998

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan. Uitzondering hierop zijn de vooruit ontvangen investeringssubsidies.

(Niet) geormerkte subsidies OCW met prestatieverplichting of verrekeningsclausule

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt	kenmerk	Toewijzing datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Internationalisering funderend onderwijs	IFO23028	18-1-2023	O
Subsidie technisch vmbo 1 ^e fase	964232-01/02	15-10-2019	O
Aanvullende bekostiging technisch vmbo 2019	963691-2	20-11-2019	O
Heterogene brugklassen	SHB22103	8-7-2022	J
Heterogene brugklassen	SHB22104	8-7-2022	J
Heterogene brugklassen	SHB423017	14-11-2023	O
Heterogene brugklassen	SHB423018	14-11-2023	O
Heterogene brugklassen	SHB423020	14-11-2023	O
Capaciteitentest	CAP23-40310	23-1-2023	J
Basisvaardigheden	VBV23-VO-3754	31-5-2023	O
Basisvaardigheden	VBV23-VO-0621	31-5-2023	O
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23010	31-5-2023	O
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23011	31-5-2023	O
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23012	31-5-2023	O
Voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ23014	31-5-2023	O
Subsidie regionaal mobiliteitscentrum fase 3	RAP20045	27-07-2020	J
Subsidie regionaal mobiliteitscentrum fase 4	RAP22045	28-07-2022	J
Subsidie regionaal mobiliteitscentrum fase 5	RAP22047	28-07-2022	J
Subsidie regionaal mobiliteitscentrum fase 6	RAP23007	2-8-2023	O
Subsidie regionaal mobiliteitscentrum fase 7	RAP23008	2-8-2023	O
Subsidie voor studieverlof 2022	133564	19-6-2022	J
Subsidie voor studieverlof 2022	131580	19-6-2022	J

Subsidie voor studieverlof 2023	141876	20-6-2023	O
Subsidie voor studieverlof 2023	139264	20-6-2023	O
Subsidie voor studieverlof 2023	143707	20-6-2023	O
Subsidie voor studieverlof 2023	139900	20-6-2023	O
Subsidie voor studieverlof 2023	142270	20-6-2023	O
P-Havo	PHAVO23093	31-8-2023	O
Voorloper onderwijsregio's	VOWR2309	24-11-2023	O
Zij-instroom	100004981-01	01-04-2023	O
Zij-instroom	100004178-01	01-02-2023	J
Tegemoetkoming Opleidingsscholen 2022-2023		20-11-2022	J
Tegemoetkoming Opleidingsscholen 2023-2024		19-11-2023	J

Geormerkte subsidies OCW met prestatieverplichting

G2 Overlopende passiva vooruit ontvangen geormerkte subsidies OCW	Toewijzing		Ontvangen tm 2022	Totale subsidi- abele kosten tm 2022	Saldo 01-01-2023	Ontvangen in 2023	Exploitatie 2023	Via balans ¹ 2023	Saldo 31-12-2023
	kenmerk	€							
Subsidie leerlingendaling VO	IML21020	352.800	141.120	301.987	-160.867	70.560	34.067	0	-124.374
Sterk Techniek Onderwijs Regio	STO19024	3.727.205	2.877.525	1.968.218	909.307	849.680	651.564	339.864	767.558
Praktijkgericht programma GL TL	GLTL20119	162.000	139.320	17.364	122.304	22.680	73.572	-9.276	80.688
Totaal		4.242.005	3.157.965	2.287.569	870.744	942.920	759.203	330.588	723.873

Niet geormerkte subsidies OCW zonder prestatieverplichting

2.5.10 Overlopende passiva

vooruit ontvangen niet geormerkte subsidies OCW

	Toewijzing		Saldo	Ontvangen in	Exploitatie	Via balans ²	Saldo
	kenmerk	€	01-01-2023 €	2023 €	2023 €	2023 €	31-12-2023 €
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO21073	49.000	20.723	0	20.723	0	0
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO21080	49.000	20.723	0	20.723	0	0
Doorstroomprogramma vmbo-havo	DHAVO21081	49.000	20.723	0	20.723	0	0
Res.afh. bekostiging vsv vo verdeling niet uitgeputte middelen	1375112	6.605	0	6.605	6.605	0	0
Resultaatafhankelijke bekostiging vsv vo variabel	1374012	17.250	0	17.250	17.250	0	0
Res.afh. bekostiging vsv vo verdeling niet uitgeputte middelen	1374907	5.976	0	5.976	5.976	0	0
Resultaatafhankelijke bekostiging vsv vo variabel	1374356	16.250	0	16.250	16.250	0	0
Aanv. bekost. leerlingen risico onderwijsachterstand NPO VO	1307516	51.840	0	30.240	30.240	0	0
Aanv. bekost. leerlingen risico onderwijsachterstand NPO VO	1307290	20.974	0	12.234	12.234	0	0
Visueel Gehandicapten		8.510	0	8.510	0	0	8.510
NPO Gelden 2022	1306732-01	1.899.530	0	1.108.059	1.108.059	0	0
NPO Gelden 2022	1306946-01	1.469.850	0	857.413	857.413	0	0
Werkdrukverlichting	100005991-01	512.598	0	512.598	512.598	0	0
Werkdrukverlichting	100006051-01	711.934	0	711.934	711.934	0	0
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim 2023	1213388-03	268.834	0	268.834	268.834	0	0
Strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim 2023	1213857-02	197.880	0	197.880	197.880	0	0
Totaal		5.669.864	62.169	3.753.782	3.807.441	0	8.510

² Balans: dit betreft verrekeningen met deelnemende partijen.

6 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

In onderstaand overzicht wordt naar categorie de opbouw weergegeven van de langlopende verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen.

Verplichtingen	2024 <1 jaar	2025-2028 1-5 jaar	2029 >5 jaar
Beheer contract	16.980	0	0
Energie contract	1.209.263	1.212.576	0
IT contract	112.231	133.897	0
Leermiddelen	1.018.616	1.613.041	0
Schoonmaak contract	297.794	190.098	0
Verzekeringen	20.366	0	0
Totaal	2.675.250	3.149.612	0

7 Toelichting staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	37.812.006	36.940.000	37.229.645
3.1.2 Overige subsidies OCW	2.918.760	933.000	2.959.666
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen	139.300	180.000	225.665
Totaal	40.870.067	38.053.000	40.414.976
3.2 Overige overheidsbijdragen en –subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	19.224	22.000	40.600
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	7.030	22.000	4.842
3.5.2 Detachering	353.724	255.000	290.956
3.5.4 Sponsoring	4.800	3.000	4.050
3.5.5 Ouderbijdrage	534.249	662.000	501.008
3.5.6 Overig	186.892	260.000	209.680
Totaal	1.086.694	1.202.000	1.010.536
Totale baten	41.975.985	39.277.000	41.466.112

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
Brutolonen en salarissen	23.949.621	22.115.000	23.851.506
Sociale lasten	3.367.035	3.078.000	3.295.608
Pensioenpremies	3.232.281	3.712.000	3.821.751
Totaal	30.548.937	28.905.000	30.968.866
4.1.2 Overige personeelslasten			
Dotatie, onttrekking en vrijval voorzieningen	-143.759	275.000	197.674
Kosten derden	306.753	720.000	790.733
Overige	600.089	679.000	791.262
Totaal	763.083	1.674.000	1.779.669
4.1.3 Uitkeringen	-443.771	0	-303.904
Totaal personeelslasten	30.868.249	30.579.000	32.444.631
<i>Aantal personeelsformatie (wtf)</i>	<i>345</i>	<i>340</i>	<i>369</i>
	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Gebouwen			
Afschrijving gebouwen	118.896	161.000	155.756
Afschrijving gebouwen egalisatierekening	0	3.000	0
Totaal	118.896	164.000	155.756
4.2.2 Inventaris en apparatuur			
Afschrijving inventaris & apparatuur	423.425	445.000	347.837
Afschrijving IT centraal/decentraal	547.222	756.000	510.018
Afschrijving vervoermiddelen	8.170	8.000	7.787
Totaal	978.817	1.209.000	865.642
Totaal afschrijvingen	1.097.713	1.373.000	1.021.398

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	313.192	358.000	237.440
4.3.3 Onderhoud	493.933	370.000	356.706
4.3.4 Energie en water	777.717	915.000	717.538
4.3.5 Schoonmaakkosten	752.071	768.000	692.453
4.3.6 Heffingen	12.789	8.000	7.277
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	675.000	412.000	715.000
4.3.8 Vrijval onderhoudsvoorziening	0	0	0
Totaal	3.024.702	2.831.000	2.726.413
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	1.394.131	1.122.000	1.148.320
4.4.2 Inventaris, apparatuur, leermiddelen	2.768.825	2.642.000	2.643.679
4.4.4 Overige	654.487	663.000	721.524
Totaal	4.817.444	4.427.000	4.513.523
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten/lasten	62.063	-6.000	-56.258
5.4 Bankkosten	0	0	0
Totaal	62.063	-6.000	-56.258

8 Specificatie resultaatbestemming

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
Resultaat	2.229.940	61.000	703.889
Mutatie algemene reserve	1.874.704	196.000	1.569.166
Mutatie bestemmingsreserves (publiek)			
Bestemmingsreserve personeel	-85.000	-85.000	-145.000
Bestemmingsreserve BAPO	-13.949	-4.000	-20.137
Bestemmingsreserve herwaardering	-3.010	-3.000	-3.010
Bestemmingsreserve huisvesting	-5.000	-61.000	-49.382
Bestemmingsreserve NPO	212.196	18.000	-647.748
Bestemmingsreserve ISK	250.000	0	0
Totaal	355.237	-135.000	-865.277
Mutatie bestemmingsreserves (privaat)			
Bestemmingsreserve Ouderraad Staring	0	0	0
Totaal mutaties eigen vermogen	2.229.940	61.000	703.889

9 Overzicht verbonden partijen

Portuur participeert met een financieel en bestuurlijk belang in het volgende samenwerkingsverband.

	juridische vorm	statutaire zetel	code activiteiten
Stichting Samenwerkings- verband Slinge-Berkel	Stichting	Gemeente Oost-Gelre	4, overig

10 Bezoldiging topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De verantwoording is opgesteld op basis van de, voor Portuur van toepassing zijnde, regelgeving geldend voor gefuseerde organisaties.

Portuur heeft twaalf complexiteitspunten en valt zij daarmee in klasse D. Te weten 6 complexiteitspunten voor totale baten jaarrekening 2022, 3 voor het gemiddelde aantal leerlingen en 3 voor het aantal onderwijssoorten. Deze klasse leidt tot een maximum bezoldiging van €173.000 per jaar voor de bestuurder van Portuur. Het maximum van €173.000 geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Het bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht is 15% hiervan, te weten €25.950, exclusief btw en voor de leden van de Raad van Toezicht geldt €17.300 exclusief btw wat overeenkomt met 10% van de maximale bezoldiging voor 2023. Voor alle topfunctionarissen blijft Portuur ruim binnen de norm.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de dertiende maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023 bedragen x €1	J.D.G. van der Molen
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	134.565
Beloningen betaalbaar op termijn	22.649
<i>Subtotaal</i>	157.214
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	173.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt
Bezoldiging	157.214
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt

Gegevens 2022
bedragen x €1

J.D.G. van der Molen

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2022

1/10 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking

ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

33.612

Beloningen betaalbaar op termijn

5.673

Subtotaal

39.285

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

42.345

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

nvt

Bezoldiging

39.285

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

nvt

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

nvt

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 <i>bedragen x €1</i>	J.Ch. Adolfsen	P. Dillingh	C. Aydin	W. Dijkman	B. Schepers
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.920	5.190	5.190	5.190	5.190
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	6.920	5.190	5.190	5.190	5.190
Bedrag van overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Gegevens 2022 <i>bedragen x €1</i>	J.Ch. Adolfsen	P. Dillingh	C. Aydin	W. Dijkman	B. Schepers
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	6.720	5.040	5.040	5.040	5.040
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800	16.800	16.800

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Hierdoor zijn de niet genoemde categorieën van het verantwoordingsmodel WNT 2023 niet van toepassing.

11 Honorarium externe accountant

In het boekjaar 2023 zijn de volgende honoraria ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	2023 €	2022 €
4.4.1.2 Onderzoek jaarrekening	66.000	86.118
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0	0
4.4.1.3 (Fiscale) adviezen	0	681
4.4.1.4 Andere niet-controledienst	0	0
Totaal	66.000	86.799

12 Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31 december 2023 zijn geen gebeurtenissen te melden die het exploitatiesaldo over 2023 belangrijk beïnvloed zouden hebben.

14 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Dit jaarverslag is op 25 juni 2024 vastgesteld door het bestuur.

J.D.G. van der Molen

Dit jaarverslag is op 25 juni 2024 goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

J.Ch. Adolfsen

C. Aydin

W. Dijkman

P. Dillingh

A.W. Schepers

OVERIGE GEGEVENS



C

1 Controleverklaring

Aan de raad van toezicht van
Stichting Portuur
Herenlaan 2
7271 NR BORCULO

Groningensingel 1
Postbus 9221
6800 KB ARNHEM
telefoon (088) 236 7777
e-mail Audit@Flynth.nl

kenmerk	behandeld door	datum
906009900/MV/1887	M. Vink RA	25 juni 2024

onderwerp
Aanbiedingsbrief controleverklaring 2023

Geachte leden van de raad van toezicht,

In de bijlage bij deze brief vindt u de controleverklaring behorende bij de jaarrekening 2023 van Stichting Portuur.

Toestemming opname controleverklaring onder de overige gegevens

Wij bevestigen u dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring in de "Overige gegevens" van de jaarstukken wordt opgenomen. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht in overeenstemming met het aan ons voorgelegde definitieve concept. Wij hebben dit definitieve concept ter identificatie gewaarmerkt en de gewaarmerkte pagina's als bijlage opgenomen bij onze controleverklaring.

Toestemming openbaarmaking controleverklaring

Ook bevestigen wij dat wij ermee akkoord gaan dat de controleverklaring wordt opgenomen in de openbaar te maken jaarstukken, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het college van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht.

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden ondertekend door de voltallige statutair bevoegd organen. De jaarstukken dienen te worden vastgesteld en de vaststelling dient te worden genotuleerd.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de vergadering waarin de jaarrekening wordt vastgesteld omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór de vergadering moet worden gemaakt op grond van het bepaalde in artikel 2:362 lid 6 BW en artikel 2:380a BW. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan met de complete door ons gecontroleerde jaarstukken. Bij het opnemen van de jaarstukken op internet dient u te waarborgen dat de jaarrekening goed is afgescheiden van andere informatie op de internetsite.

Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarrekening in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Gebeurtenissen na balansdatum

Indien zich nog gebeurtenissen na balansdatum voordoen waarvoor het verslaggevingsstelsel een aanpassing of toelichting vraagt, voordat de jaarrekening is vastgesteld en openbaar wordt gemaakt, dan verzoeken wij u dit per omgaande aan ons te melden.

Publicatieplicht

Wij wijzen u erop dat u een wettelijke verplichting heeft het jaarverslag openbaar te maken. Openbaarmaking kan gebeuren door het plaatsen van uw jaarverslag op uw website.

Ook wijzen wij u erop dat de WNT-verantwoording vóór 1 juli 2024 op een openbaar toegankelijke internetsite gepubliceerd moet worden. Deze publicatie dient voor een periode van tenminste zeven jaar beschikbaar te zijn. De gegevens moeten vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn. Deze WNT-verantwoording dient openbaar gemaakt te worden in overeenstemming met het aan ons voorgelegde en gewaarmerkte definitieve concept. Met het tijdig publiceren van het jaarverslag zoals genoemd in de vorige alinea, waarin de WNT-verantwoording is opgenomen, voldoet u aan deze verplichting.

Met vriendelijke groet,
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Mark Vink

M. Vink RA

Bijlagen:

- digitaal getekende controleverklaring;
- digitaal getekende aanbieding jaarstukken 2023;
- digitaal gewaarmerkte jaarstukken.

Groningensingel 1
Postbus 9221
6800 KB ARNHEM
telefoon (088) 236 7777
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Portuur

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Portuur te gemeente Haaksbergen 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 Portuur 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 Portuur 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 gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 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 college van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitvoeren 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de 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.

Amhem, 25 juni 2024
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Mark Vink

M. Vink RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 M.V.

2 Gegevens over de rechtspersoon

Naam	:	Stichting Portuur
Post- en bezoekadres	:	Zutphenseweg 108 7241 SE Lochem
Internetadres	:	www.portuur.nl
E-mail	:	info@portuur.nl
Bestuursnummer	:	40310
Brinnummer Staring	:	24TF
Brinnummer Assink	:	05FB
Inschrijvingsnummer KvK	:	41030828
Bestuurder	:	Gertjan (J.D.G.) van der Molen
Directeur Staring	:	René (R.F.) de Waard
Directeur Assink	:	Marianne (A.M.) Heijting- Steursma
Contactpersoon jaarverslag	:	Maaïke (M.) Woessink

3 Statutaire regeling inzake de winstbestemming

De jaarrekening is door de bestuurder vastgesteld en heeft goedkeuring van de Raad van Toezicht. In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen over resultaatbestemmingen.

4 Samenstelling en nevenfuncties

nevenfuncties	college van Bestuur	benoeming	organisatie	functie	bezoldigd
	J.D.G. van der Molen	per 01-10-2022	Stichting Vrienden van SA-NET	voorzitter	nee
			Willemina Basisschool Doetinchem tot 1 maart 2023	toezichthouder	nee
			Stichting PCBO te Apeldoorn tot 1 maart 2023	lid raad van toezicht	ja
raad van toezicht	benoeming	organisatie	functie	bezoldigd	
J.Ch. Adolfsen	01-01-2022	Jonneke Adolfsen Advies	directeur/eigenaar	ja	
		Leonardus Stichting Enschede	voorzitter	nee	
drs. P. Dillingh	01-01-2022	Perspectieffonds Gelderland (Oost-NL)	MT	ja	
		Digital Industries (Oost-NL)	teammanager	ja	
		Vereniging Garden of Kairos	bestuurslid	nee	
prof. dr. C. Aydin	01-01-2022	Hoogleraar Filosofie van Mens en Techniek, hoofd Afdeling Filosofie en vice-decaan Faculteit BMS, Universiteit Twente	hoogleraar	ja	
		Kaliber Kunstenschool	lid Raad van Toezicht	ja	
		Ethische commissie Gemeente Enschede	lid	nee	
		Leiderschap bij Digitale Transformaties, AOG School of Management Thomas More Hogeschool	kern lid Raad van Toezicht	ja ja	
drs. W. Dijkman	01-01-2022	W-advies en ontwikkeling (voor coaching, training en HR)	eigenaar	ja	
		Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hof van Twente tot 1 juli 2023	lid RvT	ja	
		Saxion Academie Mens en Arbeid	extern beoordelaar scripties	onkostenvergoeding	
A.W. Schepers AA	01-01-2022	Bert Schepers interim business+finance	eigenaar	ja	
		NTS Group B.V.	finance manager	ja	

termijnen	raad van toezicht	rol	commissie	benoeming	eind eerste termijn	eind tweede termijn
	J.Ch. Adolfsen	voorzitter	Onderwijs & Kwaliteit; Mens & Organisatie	31-07-2015	31-07-2019	31-07-2024 (incl extra termijn)
	drs. P. Dillingh	vicevoorzitter	Auditcommissie	01-01-2018	01-01-2022	01-01-2026
	prof. dr. C. Aydin	lid	Onderwijs & Kwaliteit	01-01-2020	01-01-2024	01-01-2028
	drs. W. Dijkman	lid	Mens & Organisatie	01-01-2019	01-01-2023	01-01-2027
	A.W. Schepers AA	lid	Auditcommissie	01-01-2018	01-01-2022	01-01-2026

4 Onderwijslocaties



Lochem
Zutphenseweg 108
7241 SE Lochem

**staring
college**

0573 297 297



Borculo
Beukenlaan 1
7271 JK Borculo

**staring
college**

0545 273 535



Borculo
Haarloseweg 9
7271 BV Borculo

**staring
college**

0545 200 300



ISK
Neede
Julianastraat 12
7161 CR Neede

portuur

053 57 30 714



Haaksbergen
Bouwmeester 10
7481 LP Haaksbergen

 **Assink
lyceum**

053 573 07 08
bouwmeester@hetassink.nl



Haaksbergen
Van Brakelstraat 1
7482 VV Haaksbergen

 **Assink
lyceum**

053 573 06 06
vanbrakelstraat@hetassink.nl



Eibergen
Rekkenseweg 1
7152 AA Eibergen

 **Assink
lyceum**

0545 47 71 80
rekkenseweg@hetassink.nl



Neede
Parallelweg 9
7160 AB Neede

 **Assink
lyceum**

0545 47 71 82
parallelweg@hetassink.nl

portuur

stichting voor voortgezet onderwijs
Achterhoek en Twente

Portuur

Zutphenseweg 108

7241 SE Lochem

www.portuur.nl

info@portuur.nl

afdeling IT 088-888 54 04

afdeling HR 088-888 54 01

afdeling F&C 088-888 54 03

OS ES

