



Jaarverslag De Vlinder 2022



Samen op eigen kracht.

Inhoud

Bestuursverslag

	Voorwoord	7
1.	Het schoolbestuur	9
1.1	Profiel	9
1.2	Organisatie	12
2.	Verantwoording van het beleid	25
2.1	Onderwijs & kwaliteit	25
2.2	Personeel & professionalisering	34
2.3	Huisvesting & facilitaire zaken	38
2.4	Financieel beleid	38
2.5	Risico's en risicobeheersing	40
3.	Verantwoording van de financiën	43
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	43
3.2	Staat van baten en lasten en balans	45
3.3	Financiële positie	52

Jaarrekening 2022

	Balans per 31 december 2022	57
	Staat van baten en lasten over 2022	58
	Kasstroomoverzicht 2022	59
	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	60
	Toelichting op de balans per 31 december 2022	64
	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	70
	Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	73
	Gebeurtenissen na balansdatum	75
	Gegevens over de rechtspersoon	75
	Voorstel bestemming van het resultaat	76
	Ondertekening jaarrekening bevoegd gezag	76

	Overige gegevens	78
--	-------------------------	-----------

Bijlage

Bijlage 1 - Overzicht doelen en resultaten	87
Bijlage 2 - Governance	91
Bijlage 3 - MZ ROG 2022	105
Bijlage 4 - Klachtenbrochure Onderwijs	111
Bijlage 5 - Nationaal Programma Onderwijs - De Vlinder	123





Voorwoord

Het onderwijs van Koraal heeft in het afgelopen jaar het vertrouwen wat onze leerlingen hebben in zichzelf en in hun toekomst kunnen behouden, omdat wij ook onder COVID omstandigheden bleken structuur te kunnen bieden en les te geven. Het is goed om te merken dat we ook dan flexibel zijn en onze scholen onverminderd maatwerk bieden voor onze leerlingen, samen met de partners in- en buiten de scholen.

We blijven immers voor uitdagingen staan. Onze maatschappij is in beweging en daarin lijkt kansengelijkheid toe te nemen. Als onderwijs blijven wij ons voortdurend ontwikkelen om betekenisvol bij te dragen aan de participatie van onze leerlingen, mede vanuit een integrale blik. Hierbij leren onderwijs en zorg van elkaar. Wij zien het als onze maatschappelijke opdracht om leerlingen en jeugdigen te laten groeien en voor te bereiden op hun toekomst in die veranderende maatschappij.

Het onderwijs van Koraal is zich bewust van deze maatschappelijke opdracht. De teams in de scholen vertalen de Koraal-brede visie op onderwijs en zorg naar onze leerlingen, ondersteund via het bestuurlijk programmaplan De Negensprong. Een mooi voorbeeld hiervan is het Doelgroepenmodel+, waarover u in dit rapport kunt lezen. De integrale blik is verankerd in de onderwijs-zorgarrangementen. Ook de scholen zijn ervan doordrongen dat onderwijs en zorg samen moeten optrekken. Wij doen dat bij Koraal in een sterke dialoog met leerkrachten, zorgpartners, leerlingen en hun ouders.

Elke dag opnieuw zijn onze scholen een plek waar leerlingen, ouders en collega's elkaar ontmoeten, een luisterend oor hebben en moeilijke dingen bespreekbaar maken. Daarnaast gaan ze ook over tot de orde van de dag. 'Gewoon' is daarmee ook bijzonder.

Het is ook 'gewoon bijzonder' dat de hele organisatie zich onverminderd is blijven inzetten om ontwikkeling voor iedereen mogelijk te maken. Zo hebben we mooie stappen gezet om onze expertise op het gebied van traumasensitief onderwijs te verspreiden. De banden met de regionale samenwerkingsverbanden en -partners zijn met succes aangehaald. Dit heeft geleid tot het gezamenlijk indienen van deelname aan het Experiment Onderwijs-Zorgarrangementen. De kwaliteitscultuur binnen De Vlinder heeft in het afgelopen jaar een ontwikkeling doorgemaakt. Dit komt tot uiting in de bereidheid bij het team om te werken aan kwaliteit en om te professionaliseren.

We kijken met trots terug op een 'gewoon bijzonder' jaar en de voortdurende inzet en veerkracht van onze leerlingen, hun ouders en onze medewerkers!

Ingrid Widdershoven en Radboud Quik
Raad van Bestuur Stichting Koraal



Bestuursverslag

1

Het schoolbestuur

1.1 Profiel

De Vlinder is een speciaal onderwijs in Reek voor kinderen van 4 tot en met 12 jaar. De school verzorgt het onderwijs aan 153 leerlingen (peildatum 01.02.2022) van groep 1 tot en met 8. Een deel van de leerlingen maakt gebruik van een residentiële plaatsing en is in behandeling bij stichting Maashorst. Het merendeel van de leerlingen is afkomstig uit de regio.

De missie van De Vlinder luidt: 'Samen ontwikkelen in veiligheid'. De kernwaarden zijn:

- Samen: medewerkers van school, leerlingen, ouders/verzorgers en interne en externe partners.
- Ontwikkelen/ontplooiën: kansen bieden aan de leerlingen om zich zo optimaal mogelijk te kunnen ontwikkelen.
- Veiligheid: dit alles vanuit een veilige omgeving. Veilig voor zowel medewerkers, leerlingen als ouders.

De Vlinder is onderdeel van Koraal. Koraal verzorgt onderwijs vanuit drie stichtingen: Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder. Onder de werktitel Koraal Onderwijs werken we samen aan kaders die van belang zijn voor al het onderwijs. Daarbinnen werken we in schoolsoorten aan onderwerpen die voor de betreffende groep scholen van belang zijn en spelen we in op lokale ontwikkelingen. Naast gespecialiseerd onderwijs biedt Koraal ook jeugdhulp en langdurige zorg.

Missie & visie Koraal Onderwijs

Liefde voor leren, hart voor elkaar

We vinden het belangrijk dat onze leerlingen gelijke kansen krijgen om zich te ontwikkelen. Ook degenen voor wie dat niet zo vanzelfsprekend is en dit veel creativiteit en doorzettingsvermogen vraagt.

Veel van onze leerlingen hebben niet alleen behoefte aan gespecialiseerd onderwijs. Er zijn ook vragen over opvoeden en opgroeien. Door de brede expertise van Koraal op het terrein van gespecialiseerd onderwijs, jeugdhulp en jobcoaching (Sterk in Werk), kunnen wij kwetsbare jeugdigen ondersteunen met een integraal aanbod op maat. Dit doen we in nauwe samenwerking met ketenpartners.

We vinden het net zo belangrijk dat onze professionals de ruimte krijgen om zich te ontwikkelen en te leren van en met elkaar. Daarom werken we onder andere samen in schoolsoorten (so, vso vervolgonderwijs, vso arbeidsmarkt en oza) en verspreiden en ontwikkelen we kennis en kunde.

Zo willen we bereiken dat onze leerlingen klaar zijn voor de toekomst en terug kunnen kijken op een mooie tijd op school en een fijne jeugd. En dat onze medewerkers geïnspireerd zijn en blijven om steeds opnieuw van betekenis te zijn voor degenen die dat het hardst nodig hebben.



De visie en missie van Koraal zijn duidelijk zichtbaar binnen onderwijs en vertaald in de volgende leidende uitgangspunten:

1. Leren en ontwikkelen op maat is ons vertrekpunt.
2. Onderwijs-zorg expertisescholen vormen het hart van ons onderwijs. Hier komt alle kennis en kunde samen. Zij zijn gespecialiseerd in arrangementen met zorgpartners.
3. Expertisescholen met een volledig curriculum ontwikkelen en borgen de onderwijskwaliteit voor hun leerroutes en schoolsoort. Die stellen zij ook beschikbaar voor de oza expertisescholen (onderwijs-zorgarrangementen).
4. We zijn een lerende organisatie en verbinden ons op basis van schoolsoorten. Zo leren we van elkaar, maken we beleid en ontwikkelen we onze expertise verder. De samenhang in beleid en kwaliteit is leidend. Scholen werken binnen deze kaders.



**Liefde voor leren,
hart voor elkaar**



Strategisch beleidsplan

Het bestuur stuurt op twee niveaus:

1. Koraal-breed en op schoolsoort via De NegenSprong.
2. Op het niveau van de regio's en onderwijslocaties via de regio- en schoolplannen.

De NegenSprong omvat zowel de strategische beleidsagenda voor de periode 2020-2024 als de uitwerking hiervan in een programma, gericht op het realiseren van de volgende ambities:

1. Onze scholen ontwikkelen zich tot regionale expertisecentra voor gespecialiseerd onderwijs en Jeugdhulp.
We zijn strategisch partner in samenwerkingsverbanden, werken aan zo inclusief mogelijk onderwijs en zijn gespecialiseerd in onderwijs-zorgarrangementen en maatwerkoplossingen.
2. We staan voor kwalitatief hoogwaardig gespecialiseerd onderwijs.
We werken opbrengstgericht, ontwikkelingsgericht en resultaatgericht.
3. We onderscheiden ons door ontwikkelingsgerichte (t-shaped) professionals.
Onze medewerkers zijn onderscheidend, goed opgeleid en goed toegerust en gefaciliteerd.

4. Structurele platforms in schoolsoorten als coördinatiepunt voor beleid en organisatie. En een stevig kennis en Expertisecentrum met Q-teams voor blijvende ontwikkeling.
Inrichten van een kwaliteitsstructuur en -cultuur.
5. Prestatiemonitors voor goed samenhangend zicht op alle lagen.
Borgen van de PDCA.

De belangrijkste aanvullende strategische doelstellingen in het regioplan 2022 zijn:

- verstevigen samenwerking en positie in de samenwerkingsverbanden;
- verbeteren aansluiting onderwijs en jeugdhulp;
- implementatie Doelgroepenmodel+;
- traumasensitief onderwijs.

In *bijlage 1* is een overzicht opgenomen van de stand van zaken met betrekking tot de doelen en resultaten. In het jaarverslag van de school, dat gepubliceerd is op de website, wordt verantwoording afgelegd over de gerealiseerde doelen en resultaten op schoolniveau.



Toegankelijkheid & toelating

Onze school is toegankelijk voor leerlingen die in het bezit zijn van een toelaatbaarheidsverklaring van een samenwerkingsverband. Ook leerlingen, die via onze samenwerkingsverbanden in aanmerking komen voor een ander kortdurend arrangement, kunnen conform de gemaakte afspraken bij ons geplaatst worden. Leerlingen, die behandeling

krijgen bij zorgpartners met wie wij een samenwerkingsovereenkomst hebben afgesloten, kunnen ook bij ons geplaatst worden. Zij maken gebruik van de regeling 'residentiële plaatsing'. De aanmeldprocedure staat vermeld op de site van de betreffende samenwerkingsverbanden.

1.2 Organisatie

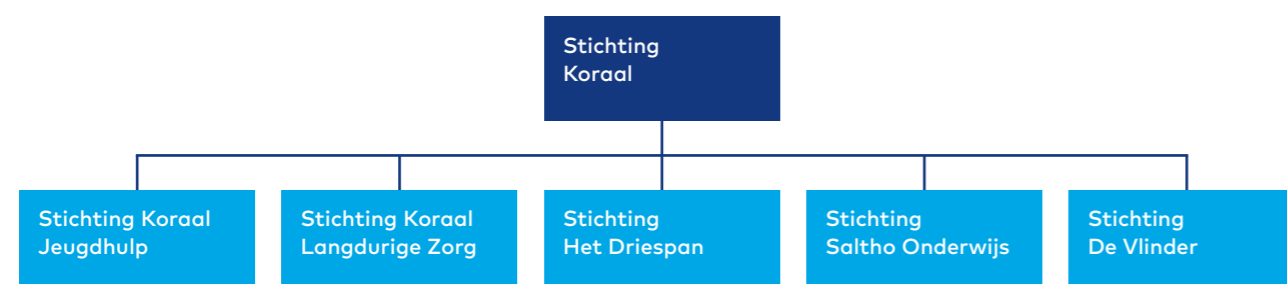
Contactgegevens

Naam	Bestuursnummer	Contactgegevens	Website
Stichting De Vlinder	30198	Schijndelseweg 1 5283 AB Boxtel 0411 - 65 24 44	www.koraal.nl
	Brinnummer		
De Vlinder so	21IZ00	Mgr. Suysstraat 10 5375 KX Reek 0486 - 49 29 49 sdevlinder@koraal.nl	www.devlinderreek.nl
Stichting Koraal		Poststraat 1 6135 KR Sittard 046 - 477 52 52 info@koraal.nl	www.koraal.nl

Juridische structuur

Koraal heeft als rechtsvorm de stichting die de naam Stichting Koraal draagt. Eind 2022 is de juridische structuur van Koraal vereenvoudigd.

In *bijlage 2* wordt de structuur en governance van Koraal uitgebreid beschreven.



Organisatiestructuur

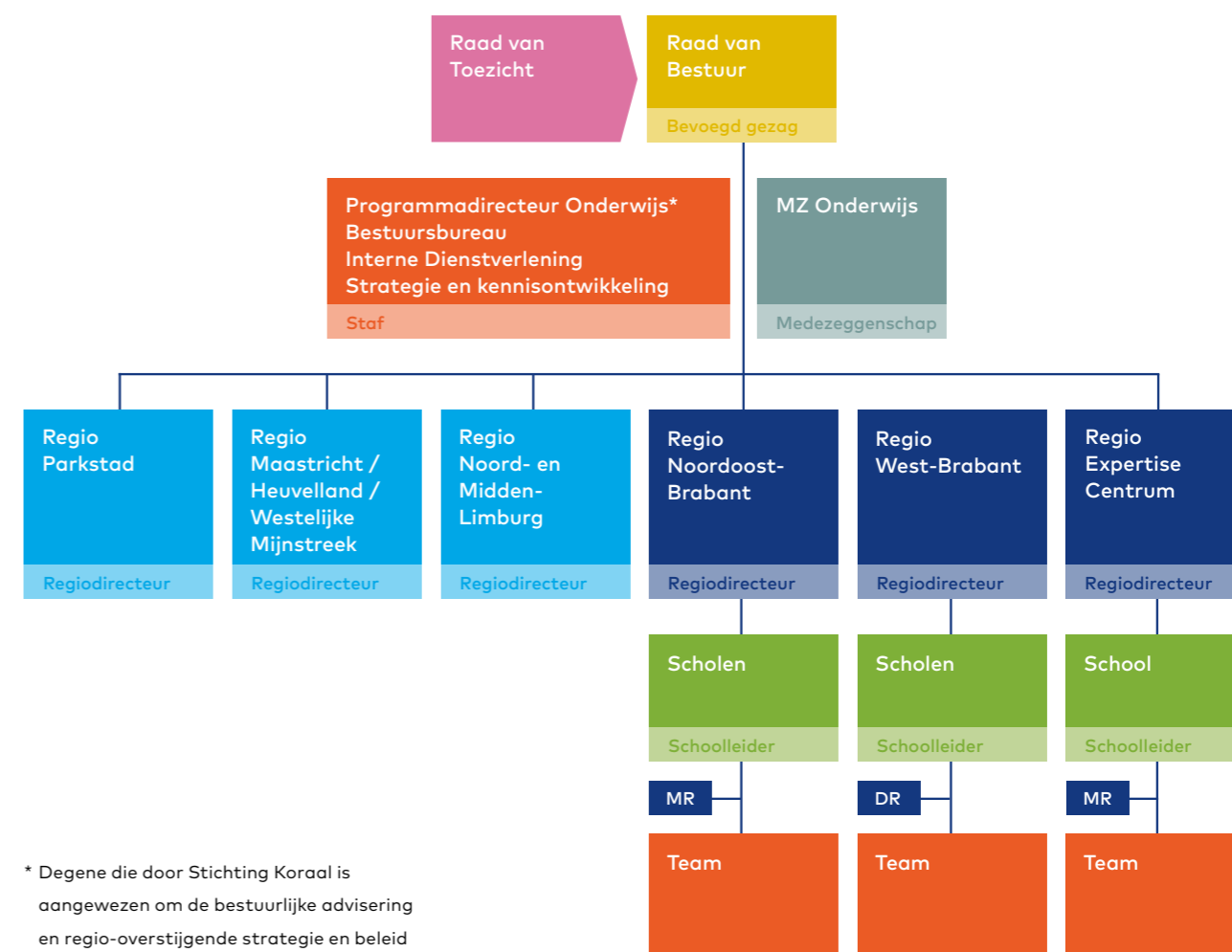
Koraal kent een Raad van Bestuur die belast is met het besturen van Stichting Koraal alsook met het besturen van de stichtingen die deel uitmaken van het concern. De aansturing van Koraal vindt plaats via vijf regio's, het Expertise Centrum met een landelijke functie (hierna de vijf regio's en het Expertise Centrum gezamenlijk ook te noemen: de regio) en de Interne Dienstverlening.

De dagelijkse leiding van elke regio is in handen van respectievelijk een regiodirecteur en directeur Expertisecentrum (verder: regiodirecteuren) en de directeur Interne Dienstverlening. In alle gevallen ligt het besturen ervan bij de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur voert frequent overleg met de regiodirecteuren, zowel individueel als in een gezamenlijk overleg waaraan alle regiodirecteuren en de Raad van Bestuur deelnemen. Afstemming

van het beleid en toetsing daarvan aan het concernbeleid vindt regionaal plaats, waarbij de regiodirecteur intensief overleg voert met de school- en teamleiders over het te voeren beleid.

De Vlinder is onderdeel van regio Noordoost-Brabant, die wordt geleid door de heer Maurits Barendrecht. De school wordt geleid door mevrouw Elly Derks. Vrijwel alle bovenscholse stafdiensten en de administratieve functies zijn onderdeel van de Interne Dienstverlening (ID). De regio's worden vanuit de ID ondersteunt door middel van zgn. klantteams. De disciplines financiën, HR, kwaliteit, ICT, facilitair en communicatie zijn hierin vertegenwoordigd.

Het onderstaande organogram geeft de onderlinge relaties weer.



* Degene die door Stichting Koraal is aangewezen om de bestuurlijke advisering en regio-overstijgende strategie en beleid te borgen. Deze vertegenwoordigt het bestuur in de samenwerkingsverbanden.

Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

Om tot een heldere verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden te komen tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur en anderzijds tussen de Raad van Bestuur en de regio-directeuren, werkt Koraal met statuten, reglementen en een managementcharter. Voor De Vlinder is er een specifiek managementstatuut waarin de verantwoordelijkheidsverdeling binnen onderwijs geregeld is.

Governance

Koraal hanteert twee codes: de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs en de Zorgbrede Governance Code. Beide codes zijn gericht op goed bestuur en goed toezicht en bevatten bepalingen die grotendeels met elkaar te vergelijken zijn en niet tegengesteld zijn.

Functiescheiding

Volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn organisaties voor primair onderwijs verplicht om de functies van bestuur en intern toezicht te scheiden. Binnen Koraal is sprake van een organieke scheiding (two-tier).

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht adviseert de Raad van Toezicht op het gebied van bezoldigingen van zowel de leden van de Raad van Toezicht als de leden van de Raad van Bestuur. Op basis van de door het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport vastgestelde criteria inzake WNT 2-classificatie heeft de Raad van Toezicht een score van twaalf punten toegekend aan Koraal. Deze score leidt tot indeling in klasse V. Deze klasse is tevens van toepassing voor de bezoldiging voor de toezichthouders.

De Raad van Bestuur wordt bezoldigd conform WNT klasse V. De bezoldiging van de voorzitter, vicevoorzitter en leden is respectievelijk 12%, 10 en 8% van de WNT-2 norm.

Op basis van de 'Regeling bezoldiging topfunctionarissen onderwijs OCW sectoren'

komt de Raad van Toezicht voor De Vlinder tot de score van vier punten die resulteert in klasse A. Dit heeft geen invloed op de honorering bij Koraal. De verantwoordelijke regiodirecteur wordt bezoldigd volgens de normen van de CAO Gehandicaptenzorg.

Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur bestaat uit twee leden en wordt gevormd door Mevrouw drs. I.R.W.M. Widdershoven en de heer mr. drs. R.W.M. Quik.

In het belang van de continuïteit van besturing en vanuit persoonlijke overwegingen heeft in 2022 een wijziging in het bestuur plaatsgevonden. De Raad van Toezicht heeft mevrouw drs. I.R.W.M. Widdershoven per 1 november 2022 aangewezen als voorzitter Raad van Bestuur van Stichting Koraal. De heer Quik is vanaf dat moment lid Raad van Bestuur.

Nevenfuncties

De nevenfuncties van de Raad van Bestuur zijn getoetst aan de normen Wet Bestuur en Toezicht en voldoen aan deze wet. De nevenfuncties van de bestuurders zijn vermeld in onderstaand overzicht en geven de situatie weer per 31 december 2022.

Mevrouw drs. I.R.W.M. Widdershoven

Van de hoofdfunctie afgeleide functies:

- voorzitter Bestuur Vereniging Orthopedagogische Behandeling Centra
- vicevoorzitter Bestuur NVZD
- lid Bestuur VGN

Nevenfuncties:

- voorzitter Raad van Toezicht Stichting Land van Horne
- lid Raad van Toezicht Intrakoop

De heer mr. drs. R.W.M. Quik

Van de hoofdfunctie afgeleide functies:

- voorzitter Raad van Toezicht Zorg aan Zet
- lid Bestuur IZZ

Nevenfuncties:

- vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Pro Senectute
- lid Raad van Commissarissen Stichting SBOH
- lid Raad van Commissarissen Rijnmond dokters

Taken en aandachtsgebieden Raad van Bestuur

In 2017 zijn de taken en aandachtsgebieden - mede door het gewijzigd besturingsmodel - geëvalueerd en besproken met de Raad van Toezicht. De verdeling van taken en aandachtsgebieden van de Raad van Bestuur is in 2022 ongewijzigd ten opzichte van 2021.

Verantwoording Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft in 2022 zestien bestuursvergaderingen gehouden en daarnaast tien overleggen specifiek gericht op bedrijfsvoering. Onderstaand overzicht geeft - in alfabetische volgorde - weer welke onderwerpen specifiek voor onderwijs aan de orde zijn geweest. Voor het volledige overzicht verwijzen we naar *bijlage 2*.

Strategie

- bijzonder lectoraat Begrijpelijke Communicatie, samenwerkingsovereenkomst Zuyd Hogeschool.

Kwaliteit en Veiligheid

- crisisbeleid inzake Covid-19;
- integraal strategisch risico management;
- interne audit onderwijs en zorg;
- HR-beloningsbeleid onderwijs, aanpassing;
- uitstroombelief onderwijs.

HR

- arbeidsmarkttoelage, Het Ginnekencollege;
- beloningsbeleid onderwijs, aanpassing;
- uitstroombelief onderwijs.

Bedrijfsvoering

- bestuursformatieplannen Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder;
- bestuursverslagen Saltho Onderwijs, De Vlinder, Het Driespan 2021;
- financieel jaarverslag 2021;
- concernplan en -begroting 2023;
- eigenrisicodragerschap Saltho Onderwijs en De Vlinder;
- bestemmingsreserves.

Governance

- managementstatuten van de Stichtingen Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder.

Permanente deskundigheidsbevordering

Aanvullend op het intern toezicht door de Raad van Toezicht op geschiktheid en vakbekwaamheid van de Raad van Bestuur, zowel als geheel als de afzonderlijke bestuurders, voldoen de bestuurders aan de accreditatievereisten van de NVZD. Hiermee is sprake van onafhankelijke toetsing van vakbekwaamheid en continue ontwikkeling van de individuele bestuurders.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het tot stand komen en uitvoeren van het beleid door de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen Koraal. De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks haar functioneren en de visie op toezichthouden. In de jaarlijkse evaluatie van 2022 heeft de Raad van Toezicht als afgeleide van de bestuurlijke opgaven haar toezichthoudende opgaven en daarbij behorende gedragskenmerken benoemd.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit zeven leden. De samenstelling van de Raad per 31 december 2022 is:

- De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer, voorzitter;
- Mevrouw Prof. dr. E.J.S.M. de Bont, vicevoorzitter;
- De heer D. Lodewijk MBA, lid;
- De heer dr. ir. M.J. de Graaf, lid;
- De heer drs. H.J. Smid, lid;
- Mevrouw mr. N.W.C. Michon-van Tuel, lid;
- Mevrouw K.W. Hoorn MBA, MA, lid.

Rooster van aftreden

De leden van de Raad van Toezicht treden periodiek af volgens een rooster van aftreden. De statutaire benoemingsperiode van leden van de Raad van Toezicht bedraagt maximaal vier jaar. Een aftredend lid is maximaal éénmaal herbenoembaar in dezelfde of een andere functie binnen de Raad van Toezicht.

In 2022 is van één lid (Mevrouw drs. A.T.A.G Schavemaker-Duerincks MBA) de tweede benoemingstermijn verlopen. Tevens is in 2022 één nieuwe lid (Mevrouw K.W. Hoorn MBA, MA) benoemd. Het rooster van aftreden per 31 december 2022 is als volgt:

Naam	Datum aantreden	Afloop 1e termijn	Afloop 2e termijn
De heer D. Lodewijk MBA	01.07.2015	01.07.2019	01.07.2023
De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer	01.07.2016	01.07.2020	01.07.2024
De heer M.J. de Graaf	03.10.2017	03.10.2021	03.10.2025
De heer drs. H.J. Smid	15.01.2020	15.01.2024	
Mevrouw Prof. dr. E.J.S.M. de Bont	01.05.2021	01.05.2025	
Mevrouw. mr. N.W.C. Michon-van Tuel	01.05.2021	01.05.2025	
Mevrouw K. Hoorn MBA MA	01.03.2022	28-02-2026	

Nevenfuncties

Het functioneren van de leden van de Raad van Toezicht wordt onder andere gekenmerkt door integriteit en een onafhankelijke opstelling.

De functies en nevenfuncties die zijn vermeld in onderstaand overzicht geven de situatie weer per 31 december 2022.

Naam	(Neven)functies per 31 december 2022
De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer	<p>Hoofdfunctie: voorzitter Raad van Bestuur CVO Rotterdam</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • lid Programmaraad NRO • voorzitter standaardisatieraad van Edustandaard
Mevrouw Prof. dr. E.S.J.M. de Bont	<p>Hoofdfunctie: voorzitter Raad van Bestuur Elkerliek Ziekenhuis</p> <p>Van de hoofdfunctie afgeleide functies:</p> <ul style="list-style-type: none"> • toegevoegd lid Dagelijks Bestuur ROAZ <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • hoogleraar algemene kindergeneeskunde i.h.b. kinderoncologie en -hematologie (RUG/UMCG) • lid Raad van Toezicht Lidz

De heer D. Lodewijk MBA	<p>Hoofdfunctie: toezichthouder en bestuursadviseur</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • vicevoorzitter Raad van Commissarissen Huisartsenorganisatie Noord-Kennemerland • lid Raad van Toezicht Stichting WoonZorgcentra Haaglanden • lid Raad van Toezicht Zorggroep Apeldoorn • lid Raad van Toezicht Samenwerkende Vrijescholen Zuid Holland • voorzitter Industriële Groote Club
De heer dr. ir. M.J. de Graaf	<p>Hoofdfunctie: lector Interaction Design aan Fontys Hogeschool ICT</p>
De heer drs. H.J. Smid	<p>Hoofdfunctie: toezichthouder en bestuursadviseur</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • adviseur van ZonMw, in het bijzonder voorzitter van de stuurgroep Nationaal Plan Hoofdzaken • voorzitter Nationaal Comité advies dierproevenbeleid • voorzitter Raad van Toezicht Nivel • voorzitter Raad van Toezicht De Rijnhoven • voorzitter van de Wetenschappelijke Adviescommissie Eenzaamheid van VWS • voorzitter werkgroep kwaliteitsstandaard DSD (differences of sexual development) van het Kennis Instituut Medisch Specialisten • voorzitter Raad van Toezicht World Animal Protection Nederland • vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Extra ZorgSamen • voorzitter Stichting Life Sciences and Health • lid Raad van Toezicht Nederlandse Transplantatie Stichting • lid Comité van Advies van de Johannes Wier Stichting (voor mensenrechten in de gezondheidszorg)
Mevrouw. mr. N.W.C. Michon-van Tuel	<p>Hoofdfunctie: interimmanager en adviseur voor finance</p> <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • vicevoorzitter Raad van Toezicht S&L Zorg • lid Raad van Toezicht RIBW K/AM • lid Raad van Toezicht Nederlandse Brandwonden Stichting (vrijwilligersfunctie)
Mevrouw K.W. Hoorn MBA, MA	<p>Hoofdfunctie: voorzitter Raad van Bestuur Reade</p> <p>Van de hoofdfunctie afgeleide functies:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bestuurder Revalidatie Nederland, Strategie en marketing • bestuurder Sigra, Arbeidsmarkt en Onderwijs <p>Nevenfuncties:</p> <ul style="list-style-type: none"> • lid Raad van Toezicht Movisie

Samenstelling en taken commissies

De Raad van Toezicht van Koraal kende in 2022 vier commissies. Deze commissies waren als volgt samengesteld:

1. De Agendacommissie, bestaande uit de voorzitter en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht respectievelijk de heer Mittelmeijer en mevrouw De Bont.
2. De Remuneratiecommissie, bestaande uit de voorzitter en de vicevoorzitter van de Raad van Toezicht.
3. De Commissie Kwaliteit, Veiligheid en Vitaliteit, bestaande uit de heren Smid (voorzitter) en De Graaf en de dames Schavemaker (tot 18 maart 2022) en Hoorn (vanaf 1 maart 2022).
4. Financiële Commissie, bestaande uit de heren Lodewijk (voorzitter) en De Graaf en mevrouw Michon.

De Raad van Bestuur neemt deel aan de vergaderingen van drie commissies. Dit betreft de Agendacommissie, de Financiële Commissie en de Commissie Kwaliteit, Veiligheid en Vitaliteit.

Verantwoording Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Koraal heeft in 2022 zeven reguliere vergadering gehouden. Daarnaast is er halfjaarlijks overleg met de medezeggenschap en het overleg met de centrale cliëntenraad.

Onderverdeeld naar de commissies van de Raad van Toezicht zijn de volgende onderwerpen met betrekking tot het domein onderwijs en De Vlinder aan de orde geweest.

Commissie kwaliteit, veiligheid en vitaliteit

- terugkoppeling gesprek Inspectie van het Onderwijs en bestuur Koraal; het nieuwe risicodetectiesysteem en gewijzigd kwaliteitskader;
- extra intern themaonderzoek vanuit bestuur naar sociale en maatschappelijke competenties en risicodetectie.

Financiële Commissie

- proces toekomstbestendige bedrijfsvoering op basis van kwaliteit managementrapportages;
- informatietechnologie is van goed niveau ten opzichte van vergelijkbare organisaties;

- bestedingsplan voor reserves onderwijs;
- proces van borging van de scheiding tussen onderwijs- en zorgmiddelen;
- proces van verantwoording en borging scheiding additionele middelen.

Plenaire vergaderingen

- jaarverslagen Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder;
- uitvoering bestedingsplannen en NPO-middelen;
- geconsolideerde jaarrekening Koraal met daarin een duidelijke resultaatanalyse en afzonderlijke kasstromen van de entiteiten;
- verkenning juridische herstructurering: van drie afzonderlijke naar een nieuwe onderwijsstichting;
- aankondiging vierjaarlijks toezicht Inspectie van het Onderwijs begin 2023;
- themavergadering in 2023 inzake verschillende financieringsstromen en vermogensposities binnen onderwijs;
- het besluit van de Raad van Toezicht dat Stichting Koraal volgens de WNT-2 12 punten scoort en daarmee in klasse V zit;
- Benoeming nieuwe accountant met ingang van boekjaar 2023.

Toezicht en medezeggenschap

Met de MZ Onderwijs/MZ Centraal is in het voorjaar gesproken over de (deel)strategie van Koraal in het kader van ambities, haalbaarheid en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. In het najaar is de werkwijze van de medezeggenschap geëvalueerd. De ingeslagen weg, waarbij participatie en inspraak de basis bieden voor medezeggenschap, is bekrachtigd. Daarnaast is van gedachten gewisseld over de in 2022 gestarte bestuurstransitie.

Deskundigheidsbevordering

In het kader van deskundigheidsbevordering plande de Raad van Toezicht twee plenaire scholingsbijeenkomsten. De eerste bijeenkomst stond in het teken van het strategisch programma Koraal Digitaal en de ICT-ambities van Koraal. De andere bijeenkomst was gericht op de vijf pijlers van toezicht en diende als vertrekpunt van de jaarlijkse zelfevaluatie.

Evaluatie Raad van Bestuur

De Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht heeft conform reglement in juni 2021 de periodieke beoordeling van het functioneren van beide bestuurders individueel en gezamenlijk besproken in de jaargesprekken. De uitkomst is besproken in de plenaire vergadering van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht is van oordeel dat het bestuur goed functioneert, zowel in de individuele als in de gezamenlijke prestaties.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks buiten de aanwezigheid van het bestuur haar functioneren en informeert het bestuur over de uitkomst daarvan. De evaluatie over 2022 vond plaats in november 2022 en werd door een extern onafhankelijk deskundige begeleid. Vanuit de evaluatie heeft de Raad van Toezicht voor de komende periode haar toezichthoudende opgave opnieuw vastgesteld.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De kern van medezeggenschap is dat het dicht bij de werknemers op de werkvloer plaatsvindt. De inbreng van alle medewerkers van Koraal wordt opgehaald via participatie en vanuit diverse vormen van platforms. Iedereen in de organisatie kan via participatie meepraten en -adviseren. Een platform is een bestaande overlegvorm of een thema-gebonden overleg. Een platform behandelt een bepaald onderwerp of thema dat speelt binnen Koraal. Daarnaast kan participatie plaatsvinden door het ophalen van informatie via bijvoorbeeld een enquête.

Medezeggenschap Centraal (MZ Centraal) zorgt voor de verbinding tussen de verschillende regio's. De leden van MZ Centraal worden gekozen door medewerkers uit de regio's, interne dienstverlening (ID) en Medezeggenschap Onderwijs (MZ Onderwijs). MZ Centraal bestaat uit een regiegroep en een toezichthoudende groep en is verantwoordelijk voor de formele medezeggenschap.

Naast MZ Centraal is de medezeggenschap vanuit onderwijs georganiseerd in MZ Onderwijs die, in het kader van de Wet medezeggenschap op scholen (WMS), alleen specifieke onderwerpen voor het onderwijs bespreekt. Op centraal niveau staan die twee organen in verbinding met elkaar. Het dagelijks bestuur van MZ Onderwijs heeft meerdere keren per jaar overleg met het dagelijks bestuur van de regiegroep van MZ Centraal. Tijdens deze overleggen worden agendapunten uitgewisseld. Daarnaast is één van de leden van MZ Onderwijs ook lid van de regiegroep van MZ Centraal. Dit lid fungeert als linking pin.

MZ Onderwijs komt om de week bij elkaar. De bijeenkomsten vinden zowel digitaal als fysiek plaats. MZ Onderwijs heeft elk kwartaal een overleg met de Raad van Bestuur over thema's die alleen onderwijs betreffen en die meerdere onderwijsstichtingen aangaan. De overleggen vinden meestal digitaal plaats. MZ Onderwijs heeft elke maand overleg met één van de regiodirecteuren (namens alle regiodirecteuren van Koraal Onderwijs).

MZ Onderwijs heeft regelmatig contact met de Regionale Overleg Groepen (de ROG-en) waarin onderwijs van Koraal vertegenwoordigd is. Dit betreffen de ROG-en van de regio's West-Brabant, Noordoost-Brabant en het Landelijk Expertise Centrum. De ROG-en bewaken de participatie voor onderwijs in de regio en indien van toepassing kunnen zij in de regio de participatie uitzetten. De ROG-en verzamelen de inbreng van alle platforms/participatie in de regio's. Zij verzamelen ook de informatie uit de platforms en zorgen dat vragen over Koraal of de regio terecht komen bij de platforms. De ROG-en houden de voortgang van deze processen in de gaten en zorgen ervoor dat medewerkers kunnen participeren in de processen.

Tenslotte heeft De Vlinder een medezeggenschapsraad, die de locatie-specifieke onderwerpen bespreekt.

In *bijlage 3* is een jaarverslag opgenomen van MZ Onderwijs en ROG Zuidoost- en Noordoost-Brabant.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Wij bieden onderwijs aan leerlingen die tijdens het opgroeien tot jongvolwassene ontwikkelings-, gedrags- en leerproblemen ondervinden. De combinatie van psychiatrische problemen met beperkingen in het adaptieve vermogen stellen hun ouders, hun leefomgeving en de veelal ingeroepen hulpverlening voor (zeer) grote uitdagingen. Daarom vinden we contact en uitwisseling met alle betrokken partijen zeer belangrijk.

Leerlingen

Het onderwijs van Koraal is erop gericht om elke leerling te bieden wat nodig is om tot leren te komen. We richten ons op het samen met de leerling ontdekken en ontwikkelen van talent. Daarbij zoeken we naar een optimale aansluiting bij de individuele mogelijkheden van elke leerling. We begeleiden en ondersteunen de leerlingen in de omgang met hun beperkingen en belemmeringen. Door het eigenaarschap te versterken, krijgen leerlingen inzicht in en verantwoordelijkheid voor hun eigen (kennis)ontwikkeling en leerproces. Ze ervaren dat ze zélf aan zet zijn als ze willen groeien. Ze zien duidelijker hoe zij hun doelen kunnen bereiken en wat hun inspanning oplevert. Op 1 februari 2022 verzorgde De Vlinder onderwijs aan 153 leerlingen.

Ouders, verzorgers en wettelijk vertegenwoordigers

De samenwerking met ouders, verzorgers en wettelijk vertegenwoordigers is van essentieel belang, omdat we samen dezelfde doelen nastreven: de algemene sociale en maatschappelijke, alsook de cognitieve ontwikkeling van (hun) kinderen. Ouders, verzorgers en wettelijk vertegenwoordigers zien we daarom als gelijkwaardige gesprekspartners waarmee we een 'pedagogisch partnerschap' aangaan. Voor de leraren zijn de bevindingen van de ouders, verzorgers en wettelijk vertegenwoordigers essentieel om het kind goed te kunnen begeleiden. En voor de ouders, verzorgers en wettelijk vertegenwoordigers is het van belang dat zij goed geïnformeerd zijn over en betrokken zijn bij de ontwikkeling van hun kind.

Medewerkers

Om goed onderwijs en goede zorg te geven, is de inzet van deskundige en vitale medewerkers cruciaal. Wij zijn trots op het betekenisvolle werk dat onze medewerkers elke dag verrichten. Onderwijs en zorg zijn diensten waarin relaties en contacten belangrijk zijn voor de kwaliteit. Het binden, boeien en behouden van medewerkers blijft dan ook onverminderd van het grootste belang. Koraal voert op dit terrein een actief beleid. Voorbeelden hiervan zijn:

- de werving is verduurzaamd;
- de aanbrenbonus van 500 euro is opnieuw onder de aandacht gebracht;
- er zijn grote stappen gezet met betrekking tot de inzet van social media;
- ons inductiebeleid en de mogelijkheid om direct een vast contract aan te bieden;
- stagebeleid, zijstroomtrajecten, opleidingen, et cetera.

Op 1 oktober 2022 telde het personeelsbestand van De Vlinder 47 medewerkers, waarvan 47 medewerkers voor onbepaalde tijd en 0 medewerkers voor bepaalde tijd.

Het is onze overtuiging dat professionele medewerkers hét verschil maken. Daarom stimuleren we alle medewerkers om hun deskundigheid over leren en onderwijzen verder uit te bouwen. Dat doen we door samenwerking op het niveau van Koraal Onderwijs, het strategisch programma De Negensprong waarin de samenwerking in schoolsoorten centraal staat, de bovenschoolse ontwikkelteams binnen De Negensprong en natuurlijk ook schoolspecifiek.

Samenwerkingsverbanden en gemeenten

De bestuurlijke vertegenwoordiging in de samenwerkingsverbanden is belegd bij de regiodirecteur.

Samenwerkingsverband	Gemeenten
PO 30 06	Oss, Uden, Meierijstad, Bernheze, Landerd
SWV Stromenland	Berg en Dal, Beuningen, Boxmeer, Cuijk, Druten, Grave, Heumen, Mill en Sint Hubert, Nijmegen, Sint Anthonis, West Maas en Waal, Wijchen

PO 30.06

In de komende jaren zal de realisatie van inclusief en passend onderwijs nadrukkelijk op de agenda van het samenwerkingsverband blijven staan. Vanuit diverse invalshoeken wordt binnen het SWV deze ontwikkeling voorbereid en in gang gezet.

De contacten tussen de specialistische en gespecialiseerde voorzieningen zijn verder geïntensiveerd met als doel duurzaam te profiteren van elkaars kennis en expertise. De Vlinder neemt deel aan de inspiratiegroep inclusief onderwijs. Samen met twee gemeentes en collega so scholen is een aanvraag ingediend voor deelname aan de experimenteerregeling oza (onderwijs/zorg). Het samenwerkingsverband is als netwerkpartner, faciliterend en ondersteunend betrokken.

Bij Koraal De Vlinder ligt de ambitie om door te ontwikkelen, om ruimte in de eigen organisatie te realiseren. Het doel is meer preventief te werken en expertise op een andere wijze naast en in het (regulier en eigen) onderwijs in te zetten. Om deze ambitie door te zetten worden mogelijkheden breed verkend en is De Vlinder bij kleine en grotere initiatieven in contact met SWV 3006 om optimaal te kunnen profiteren van elkaars mogelijkheden ter ondersteuning van deze initiatieven richting passend en inclusief onderwijs.

Eind 2022 is het proces richting een nieuw ondersteuningsplan gestart.

SWV Stromenland

In 2022 is de oorzaak van de ontstane problematische financiële situatie geanalyseerd en zijn op basis van de bevindingen constructieve afspraken gemaakt voor de toekomst. De hoofdthema's voor 2023 liggen in het verlengde van de thema's die in 2022 als speerpunt zijn genomen, met een accent op inclusief onderwijs. In 2022 is concreet ten doel gesteld om het stijgende deelnemerspercentage aan het so te keren en terug te gaan naar het landelijk gemiddelde. Hiertoe worden inhoudelijke initiatieven ontwikkeld, waardoor meer mogelijkheden voor leerlingen met ondersteuningsbehoeften ontstaan binnen het regulier onderwijs. Daarnaast zet het samenwerkingsverband acties op platformniveau in, om onder instroom te beperken. Hiertoe worden nieuwe initiatieven in het regulier onderwijs georganiseerd, in verbinding met het so en sbo.

Zorg- en onderwijspartners

De Vlinder werkt samen met de scholen voor SBO binnen het samenwerkingsverband aan de ontwikkeling van onderwijs-zorgconcepten. De jeugdhulp van De La Salle in de regio Noordoost-Brabant, onderdeel van Koraal, is daarbij vaak de zorgpartner, omdat die al naschoolse dagbehandeling levert op de betrokken onderwijslocaties.

Aanvullend op deze specialistische voorzieningen ontwikkelt De Vlinder zich tot een gespecialiseerde voorziening, in nauw overleg met het samenwerkingsverband.

Met zorg, onderwijs en arbeid als DNA van Koraal, is het voor ons een uitgangspunt om vanuit deze verschillende disciplines goed met elkaar samen te werken. In de schoolgids van De Vlinder staat meer informatie hoe deze samenwerking er voor de school uitziet.

Interne ketenpartners

De meerwaarde van Koraal voor het onderwijs is zichtbaar in de samenwerking tussen de drie onderwijsstichtingen van Koraal, die onderdeel zijn van de regio's West-Brabant, Noordoost-Brabant en het Expertise Centrum. De kennis en kunde worden intern gedeeld en gezamenlijk ontwikkeld. Zo krijgt elke leerling het beste wat Koraal kan bieden.

De interne zorgpartner verbonden aan De Vlinder is Maashorst. Deze organisatie voor jeugdhulp draagt bij aan de ontwikkeling van onderwijs-zorgarrangementen en voorziet in behandeling van jeugdigen om leren (weer) mogelijk te maken. Zo wordt een ononderbroken ontwikkeling zoveel mogelijk gewaarborgd.

Klachtenbehandeling

De Vlinder hanteerde in 2022 de concern-brede klachtenregeling van Koraal. Deze regeling sluit aan bij de externe klachtenprocedure conform de reglementen van de Landelijke Klachtencommissie (LKC) Onderwijsgeschillen. De klachtenprocedure staat in de schoolgidsen en op de website. Het regiosecretariaat registreert de klachten. De regiodirecteur informeert de Raad van Bestuur over (het proces van) klachtafhandeling.

In 2022 heeft De Vlinder geen officiële klachten ontvangen.

In *bijlage 4* is het Klachtenbeleid van Koraal Onderwijs opgenomen.



Koraal staat midden in de maatschappij.

2

Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Binnen Koraal vinden we het belangrijk om continu te werken aan de versterking van de kwaliteit van onze diensten. Voor het onderwijs betekent het dat we kwalitatief goed onderwijs geven aan onze leerlingen. Om de kwaliteit te monitoren, stellen we ons continu de volgende vragen.

Dit doen we systematisch en op een cyclische manier. Hierdoor is kwaliteitszorg in alle geledingen een continu proces van ontwikkeling.

Cyclische processen

Koraal onderscheidt vijf besturingscycli waarin de samenhang tussen de rol van het bestuur, de regiodirecteuren en de scholen geborgd is:

- strategisch beleid
- kwaliteitsbeleid
- onderwijsproces en resultaten
- veiligheid en schoolklimaat
- beheer



Doelen en resultaten

Voor de verschillende processen zijn informatiesystemen ingericht, zodat de ontwikkelingen gericht ingezet, gevolgd en bijgesteld kunnen worden.

Schoolsoort	Administratie / Financiën beheer (SKA/BKA)	Volgsysteem onderwijsproces (OP)	Opbrengsten resultaten (OR)	Beleid SKA en BKA	Veiligheid VS
Speciaal onderwijs	ParnasSys	ParnasSys	Ultimview	Schoolontwikkeling	SWIS
Vso Arbeid	ParnasSys	Somtoday	Cumlaude	Schoolontwikkeling	SWIS
Vso vervolgonderwijs	ParnasSys	Somtoday	Cumlaude	Schoolontwikkeling	SWIS
Oza en maatwerk	ParnasSys	PS/Som	Ultimview/ Cumlaude	Schoolontwikkeling	SWIS
Gesloten onderwijs	ParnasSys	E-a match	E-a match	Schoolontwikkeling	SWIS

Strategisch beleid

We bewaken de kwaliteit met behulp van de PDCA-cyclus. Daarbij is er een samenhang tussen de strategie, regioplannen en schoolplannen. Schoolplannen worden uiteraard ook gevoed door uitkomsten van zelfevaluaties, audits en opbrengsten. Met behulp van jaarplannen wordt uitvoering gegeven aan de schoolplannen.

Voor de PDCA-beleid en kwaliteit maken we gebruik van de module 'schoolontwikkeling'. Deze is gekoppeld aan ParnasSys en wordt door alle locaties gebruikt. School- en jaarplannen zijn hierin gemaakt en kunnen worden gevolgd met monitors en rapportages in het systeem.

Het komend jaar werken we verder aan het maken van schoolrapportages en de integratie van zelfevaluaties en in- en externe audits in het systeem, zodat er monitors per school en schoolsoort te genereren zijn.

Kwaliteitsbeleid

Onder kwaliteitszorg verstaan we binnen Koraal Onderwijs de wijze waarop de kwaliteit van het onderwijs wordt bepaald, bewaakt, geborgd, verbeterd en verantwoord. Het is de voorwaarde voor een stevig fundament onder ons onderwijs en om gericht te kunnen ontwikkelen en innoveren.

In 2022 hebben we de basis gelegd voor een samenhangend kwaliteitsbeleid. Er zijn verschillende bouwstenen opgeleverd, waarmee de PDCA van kwaliteitszorg vorm en inhoud heeft gekregen. Vaststelling vindt plaats in 2023.



Onderwijsproces en resultaten

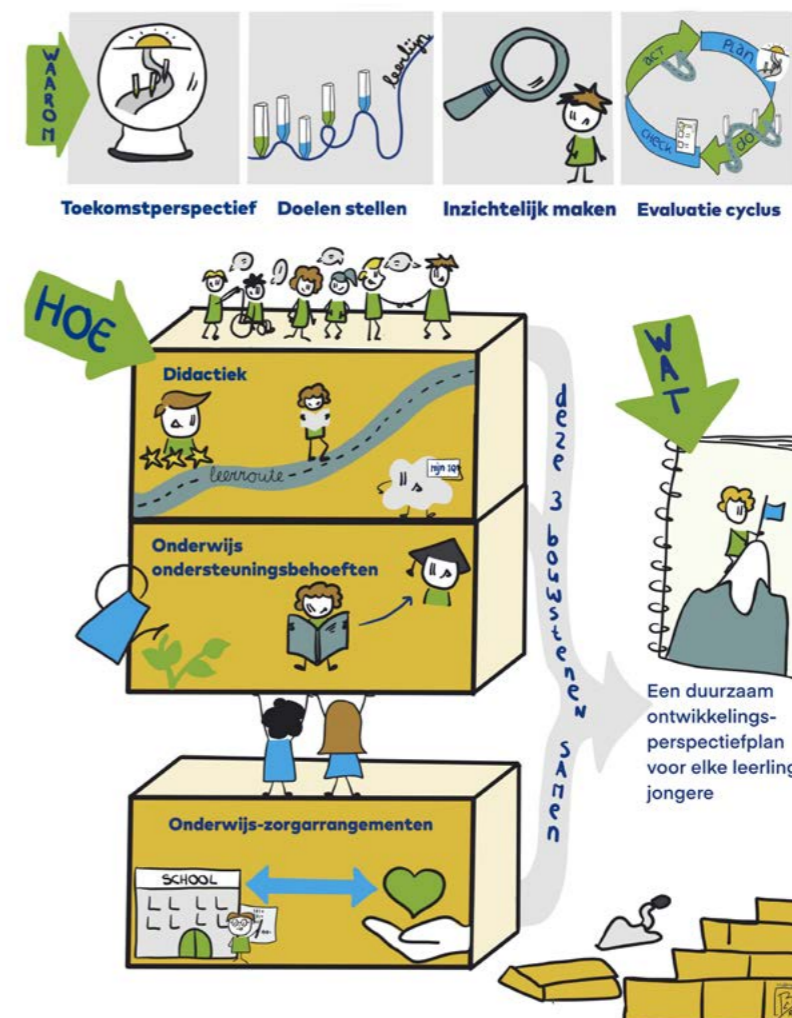
Het Doelgroepenmodel+ (DM+) vormt het raamwerk voor de inrichting van ons onderwijs. We onderscheiden elf leerroutes naar verschillende uitstroombestemmingen en vier leerroutes wat betreft leergebiedoverstijgende competenties. Aan elk van de leerroutes is het gewenste leerniveau gekoppeld en zijn afspraken gemaakt over welke methodeonafhankelijke toetsen gebruikt worden. Scholen richten zelf het onderwijsleerproces in.

Het DM+ dient ook als basis voor de populatiebeschrijving van Koraal Onderwijs wat betreft cognitieve ontwikkeling, leergebiedoverstijgende competenties en intensiteit ondersteuningsbehoefte voor onderwijs en voor jeugdhulp op school en thuis. Dit levert leerling-, klas- en schoolprofielen op.

De **kwaliteitskaarten** zijn aangepast aan het nieuwe toezichtskader. De kwaliteitswijzers zijn nieuw en beschrijven hoe we binnen Koraal onze kwaliteit laten zien. Tenslotte is de basis gelegd voor een kwaliteitshandboek, waarmee we de kwaliteit van Koraal Onderwijs borgen. Er is een overzicht van alle verplichte documenten, gegroepeerd naar Koraal, Koraal Onderwijs, schoolsoorten en locaties.

De **kwaliteitscyclus** bevat een overzicht van de documentenstructuur en de relatie met de standaarden en indicatoren. Zo komen we tot een beperkt aantal samenhangende basisdocumenten voor de locaties en voor bovenscholings beleid. De documenten worden door het jaar heen geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

De **kwaliteitskalender** maakt per schoolsoort alle uit te voeren acties inzichtelijk voor het team, de schoolleider, de regiodirecteur en het bestuur.



De ontwikkelingsperspectiefplannen (OPP's) en leerlingvolgsystemen zijn afgestemd op het DM+. Zo brengen we de opbrengsten systematisch in kaart en kunnen we deze koppelen aan leerlingkenmerken en onderwijstijd. Naast de opbrengsten op gebied van didactiek zien we ook de opbrengsten op het gebied van de ondersteuningsbehoefte en de onderwijs-zorgarrangementen.

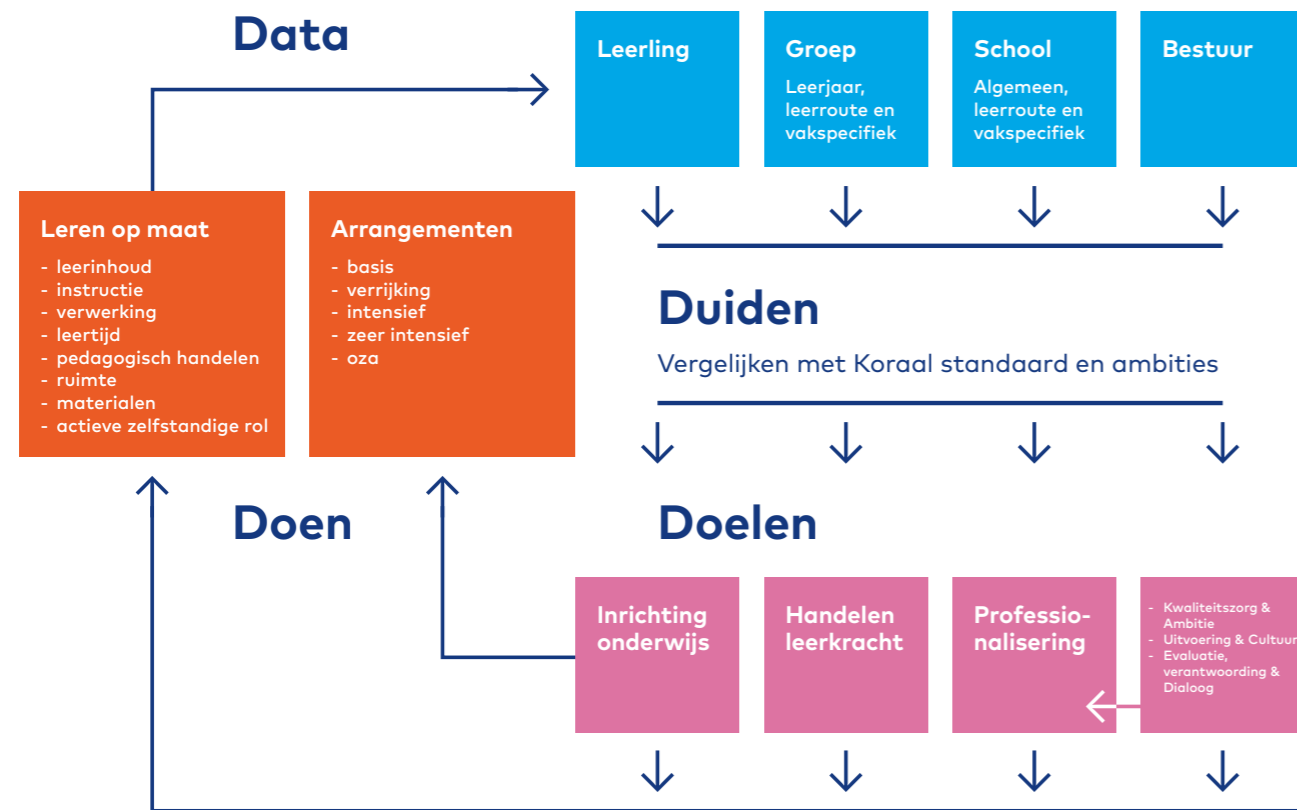
- vaststellen van leerroutes en arrangementen op basis van populatiegegevens;
- inrichten van een passend onderwijsleerproces per leerarrangement (leerstofaanbod in leergebieden, klassenmanagement, leertijd, didactisch handelen, pedagogisch handelen, schoolklimaat);
- analyseren van het effect van het onderwijs vanuit de opbrengsten.

5D: doelgroepenmodel → data → duiden → doelen → doen

Het DM+ biedt een uniforme en samenhangende set tools waarmee we de PDCA van opbrengstgericht werken monitoren. Binnen dit kader heeft iedere locatie de ruimte om zelf een passend onderwijsleerproces in te richten voor de doelgroep. Daarmee wordt de autonomie van de locatie gerespecteerd:

We kijken gestructureerd naar het effect van het onderwijs vanuit de data door te analyseren op alle aspecten van het onderwijsleerproces. Dat gebeurt nu nog vooral op schoolniveau. Er is een stevige basis gelegd voor bovenschoolse analyses en werken we aan deskundigheidsbevordering en implementatie.

Opbrengstgericht werken



Onderwijsresultaten

Hieronder geven we een toelichting op de opbrengsten per onderdeel.

Prestatieindicatoren

Jaarlijks brengen we een aantal basisgegevens in kaart aan de hand waarvan de prestaties De Vlinder vergeleken kunnen worden met andere so scholen in Nederland.

Behaald uitstroomniveau op school conform OPP		
onder het niveau	0	0%
op het niveau	46	100%
boven het niveau	0	0%
onbekend	0	0%

De Vlinder behaalt een score van 100% en behaalt hiermee ruimschoots de minimale norm van 75%. Ten opzichte van andere scholen ligt het percentage in het 100e percentiel. Daarmee scoort De Vlinder ruim hoger dan vorig jaar.

IQ in relatie tot behaald uitstroomniveau op school

De score op deze indicator is 2.99. Vergeleken met andere scholen valt dit in het 50e percentiel. Dat is iets lager dan vorig jaar.

Plaatsbestemming

Op bestemming	15	30%
Niet meer op bestemming	4	8%
Onbekend	31	62%

De score van 30% op bestemming komt overeen met het 25e percentiel. Dit is constant met eerdere jaren.

Tussentijdse uitstroom naar regulier onderwijs

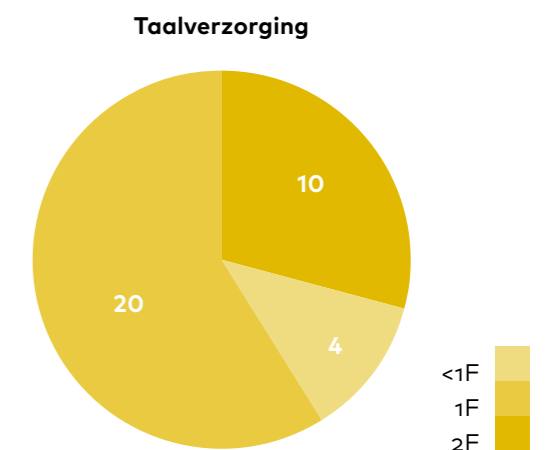
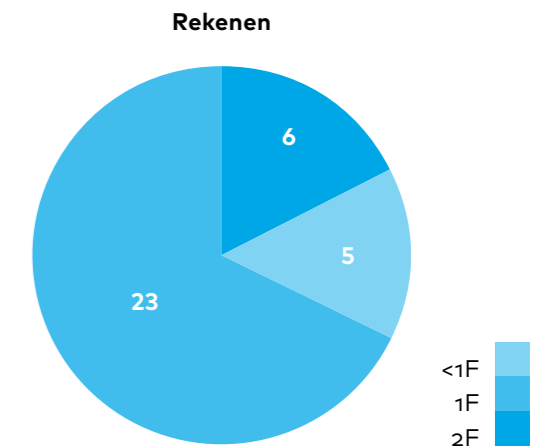
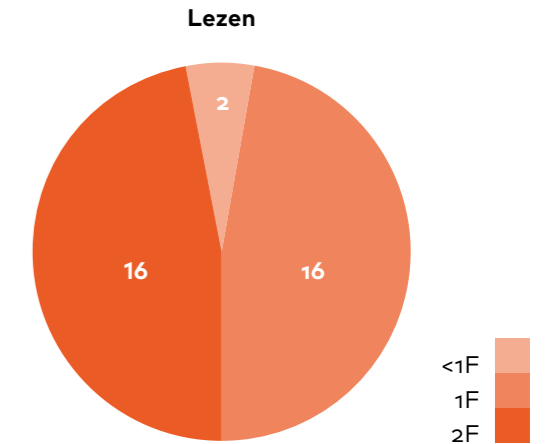
Het percentage leerlingen tussentijds uitgestroomd naar regulier onderwijs is 10%. Dit valt in het 25e percentiel. Dat is een daling ten opzichte van vorig jaar.

Behaald uitstroomniveau naar regulier onderwijs

Met een percentage van 17% einduitstroom naar regulier onderwijs behaalt De Vlinder het 50e percentiel. Daarmee scoort ze hoger in vergelijkbaar met vorig jaar.

Eindtoets en behaalde referentieniveaus

In 2022 kwamen 34 leerlingen in aanmerking voor de eindtoets. Zij hebben allemaal de eindtoets gemaakt. Daarbij zijn de volgende referentieniveaus behaald:



94% heeft minimaal 1F (vmbo) behaald voor lezen. Voor rekenen is dat 86% en voor taalverzorging is het 88%

Opbrengsten leergebiedoverstijgende competenties

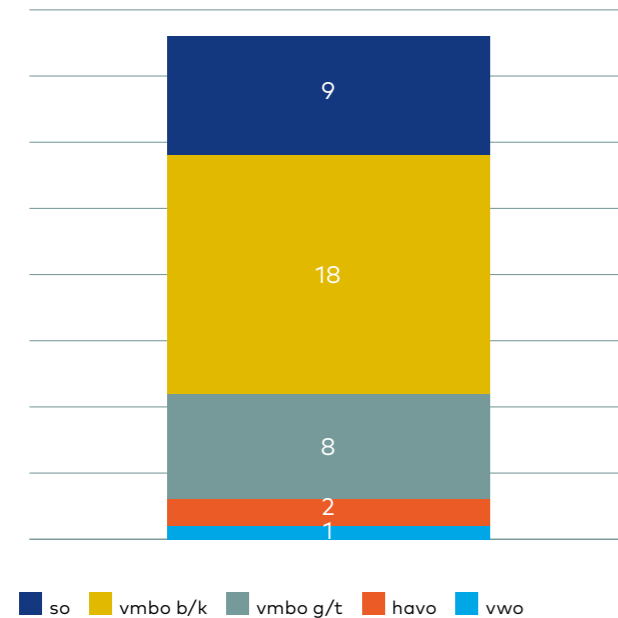
Het beleid met betrekking tot leergebiedoverstijgende competenties is afgelopen jaar vastgesteld en wordt geïmplementeerd. Voor alle leerlingen wordt de leerroute bepaald en wordt de ontwikke-

ling gemeten. Voor De Vlinder zullen de opbrengsten vanaf volgend schooljaar opgeleverd worden.

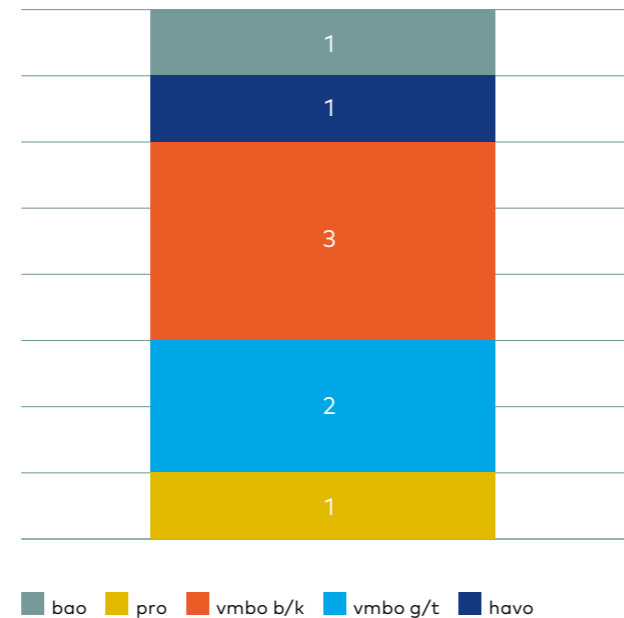
Uitstroom

Het afgelopen schooljaar zijn 48 leerlingen uitgestroomd. Daarvan is 81% (39) uitgestroomd naar gespecialiseerd onderwijs en 19% (9) naar regulier onderwijs.

Uitstroom naar gespecialiseerd onderwijs



Uitstroom naar regulier onderwijs



Zicht op kwaliteit

Goed Onderwijs

Het stelsel van kwaliteitszorg van Koraal sluit naadloos aan op het toezichtkader van de Inspectie van het Onderwijs. Het bewaakt en bevordert de kwaliteit van het onderwijs. Het bestuur, de regiodirecteur en de school hebben daardoor goed zicht op de kwaliteit van het onderwijs en kunnen sturen op kwaliteitsverbetering.

Zelfevaluatie en ontwikkelpunten

Onze scholen voeren periodiek zelfevaluaties uit aan de hand van het kwaliteitskader. Alle scholen hebben deze zelfevaluaties uitgevoerd met behulp van de module 'Schoolontwikkeling' in de digitale omgeving van ParnasSys. Vanuit deze zelfevaluatie hebben de scholen hun ambities en ontwikkelpunten bepaald en beschreven in hun schoolplan. Vervolgens is in de jaarplannen uitgewerkt hoe zij planmatig werken aan deze ontwikkelpunten. De regiodirecteur volgt de voortgang door middel van rapportages en voortgangsgesprekken met de schoolleider.

Naast de strategische ontwikkeldoelen zijn de belangrijkste ontwikkelpunten voor De Vlinder traumasensitief lesgeven en samenwerking met interne en externe partners.

Audits

In een tweejaarlijkse cyclus geeft het auditteam aan de hand van het kwaliteitskader van Koraal Onderwijs een onafhankelijk oordeel over de kwaliteit van het onderwijs per school en rapporteert dit aan het bestuur. De audits worden naast de inspectieonderzoeken uitgevoerd. De audits geven een oordeel over de kwaliteit op basis van de indicatoren uit het kwaliteitskader van het bestuur. De inspectie verifieert dat oordeel. De vereiste daarvoor is dat het oordeel actueel en niet ouder dan twee jaar is.

Interne audits

In mei 2022 heeft bij De Vlinder een volledige interne audit plaatsgevonden. Het oordeel luidde voldoende.

Omdat de standaard OR 2 (Onderwijsresultaten), sociale en maatschappelijke competenties, bij veel scholen van Koraal Onderwijs nog onvoldoende blijft, lieten de Raad van Bestuur en regio-directeuren eind 2022 een intern themaonderzoek uitvoeren naar de stand van zaken. De uitkomst daarvan wordt in februari 2023 verwacht.

Inspectie van het Onderwijs

In 2022 heeft er bij De Vlinder geen onderzoek plaatsgevonden.

Tevredenheidsonderzoeken

In 2022 voerde DUO een leerlingtevredenheidsonderzoek uit bij De Vlinder. Het onderzoek is door middel van een vragenlijst afgenomen bij alle leerlingen van De Vlinder. In totaal hebben 74 leerlingen de vragenlijst ingevuld.

De Vlinder krijgt van de leerlingen een 7,2 voor algemene tevredenheid. Dat is 0,1 punt hoger dan de benchmark en 0,6 punten lager dan in 2021.

De algemene tevredenheid is onderverdeeld in een aantal thema's. In de volgende tabellen staan de tevredenheidsscores per thema:

Thema	Score	Benchmark	2021
Begeleiding	8,0	7,7	8,4
Extra activiteiten	7,9	6,3	7,4
Sociaal-emotioneel	7,5	7,7	8,3
Onderwijs	7,4	6,7	7,7
Sfeer	7,0	7,2	7,6
Voorzieningen	6,9	6,6	7,3

Leerlingen zijn over alle thema's redelijk tot zeer tevreden, waarbij de thema's begeleiding en extra activiteiten eruit springen. Er kan geconcludeerd worden dat leerlingen De Vlinder over de gehele breedte ervaren als een prettige school om naartoe te gaan.

De school scoort op nagenoeg alle thema's boven de benchmark. Opvallend is wel dat de scores ten opzichte van vorig jaar allemaal gedaald zijn.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 werken we verder aan de implementatie van het Doelgroepenmodel+, het opbrengstgericht werken en de kwaliteitscyclus. Traumasensitief onderwijs verder verspreiden staat eveneens hoog op de agenda. We werken toe naar integrale dashboards op het niveau van de schoolsoorten en Koraal Onderwijs. Zo kunnen we eerder leren van elkaar, tijdig bijsturen als dat nodig is en beleidsrijk begroten. Ook verwachten we te kunnen starten met wetenschappelijk onderzoek naar effecten van ons onderwijs, en met de implementatie van het oza concept van Koraal.

We willen de samenwerking met gemeenten en samenwerkingsverbanden intensiveren en een nog actievere bijdrage leveren aan een dekkend netwerk voor alle leerlingen. In 2022 hebben we ons, tijdens een twee-daagse, met diverse gremia uit alle onderwijstichtingen van Koraal georiënteerd op het thema 'inclusief' onderwijs. Dit krijgt een vervolg in 2023.

ICT in het onderwijs

De overkoepelende doelen m.b.t. digitaal onderwijs zijn:

- Leerlingen van so De Vlinder zijn mediawijs en ICT-vaardig.
- Digitale programma's worden binnen so De Vlinder ingezet ter ondersteuning van het leren/lesprogramma's en t.b.v. maatwerk in differentiatie.

Voor alle leerlingen vanaf groep 3 is een device beschikbaar op school. De leerlingen van groep 1-2 hebben een chromebook in tabletvorm beschikbaar.

Klassenteams worden door de I-coach begeleid bij de inzet van ICT en digitale programma's ter ondersteuning van het onderwijs en het leren. De begeleiding en professionalisering van klassenteams vindt plaats middels individuele en groepsgerichte begeleiding.

De I-coach begeleidt de implementatie van leerlijn digitale geletterdheid en mediawijsheid binnen de school en geeft gastlessen in elke groep. De leerlijn is tot en met groep 6 volledig geïmplementeerd. Daarnaast begeleidt de I-coach de implementatie en het gebruik van digitale systemen binnen De Vlinder, de implementatie van nieuwe methodes en gebruik van de software daarvan.

Daarnaast wordt gewerkt aan de digitalisering van workflows in Parnassys, in afstemming met Koraal, en het vastleggen van deze workflows binnen de school.

Passend onderwijs

De Vlinder is een school voor speciaal onderwijs. Zij ontvangt personele en materiële ondersteuningsbekostiging vanuit de verschillende samenwerkingsverbanden waarvan de leerlingen afkomstig zijn. Het doel van deze middelen is om de leerlingen binnen de gespecialiseerde onderwijsvoorziening extra te (kunnen) ondersteunen ten opzichte van een reguliere onderwijsvoorziening. In de praktijk vertaalt zich dit bijvoorbeeld naar kleinere klassen en extra of meer onderwijssteuning, die we inzetten vanuit onze bredere expertise.

Daarnaast is sprake van afspraken met samenwerkingsverbanden voor specifieke voorzieningen binnen de regio, die in het kader van passend onderwijs bijdragen aan het voorzien in een dekkend onderwijsaanbod. Voor deze voorzieningen worden vaak afzonderlijke afspraken gemaakt rondom het aantal beschikbare plaatsen, de onderwijskundige doelstellingen en de inzet van personeel en de bekostiging van de voorziening.

Oza experimenteerregeling

Een plan voor deelname aan de experimenteerregeling oza is ingediend door so De Vlinder, samen met Gemeente Oss en Gemeente Maashorst, met SWV 3006 en so De Sterrenkijker (Oosterwijs). De doelen van het onderwijszorgarrangement zijn:

- Voorkomen van uitval van leerlingen in het onderwijs en samenwerken aan een optimaal uitstroomperspectief.
- Integrale, krachtige en efficiënte ondersteuning bieden aan het systeem rondom een leerling.
- Tijdige en passende ondersteuning bieden aan (dreigende) thuiszitters met als doel hen te behouden voor en terug te leiden naar onderwijs.
- Voorkomen van vertraging in het bieden van een passend aanbod door gescheiden systemen. Zowel preventief als curatief kunnen werken door een optimale samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp.

De doelgroep betreft kinderen die in het onderwijs uitvallen of dreigen uit te vallen. Zij hebben een complexe ondersteuningsbehoefte, wat hun sociaal-emotionele en didactische ontwikkeling enorm in de weg kan staan. Deze problemen worden vaak onafhankelijk van elkaar opgepakt of pas opgepakt wanneer kinderen (deels) uitvallen in het schoolsysteem.

Het bieden van integrale en gecombineerde hulp op maat blijkt in de praktijk niet altijd eenvoudig te realiseren. Dit project beoogt met alle betrokken partijen, zowel op school als thuis, samenhangende ondersteuning te bieden en zo de krachten te bundelen: een integraal aanbod gericht op zowel de schoolse setting als de thuissituatie en vrije tijd (het systeem) van de leerlingen. Hiervoor is het belangrijk dat we een gemeenschappelijke taal ontwikkelen en tijdig signaleren, waardoor we interventies sneller kunnen inzetten. Een afgestemd

aanbod draagt bij aan een efficiënte besteding van middelen en een grotere kans op succes. Zo kunnen mogelijke toekomstige interventies voorkomen worden die nodig zouden zijn wanneer in een vroeg stadium geen passende hulp wordt geboden.

Binnen so De Vlinder en so De Sterrenkijker worden oza-voorzieningen ingericht voor maximaal 10 leerlingen: 5 uit Gemeente Oss en 5 uit Gemeente Maashorst om maatwerk te bieden aan deze kinderen. Per kind wordt de ondersteuningsbehoefte in kaart gebracht en wordt een integraal plan gemaakt om uitval te voorkomen, of herleiding naar onderwijs mogelijk te maken. Daarnaast wordt met betrokken professionals bekeken welke interventies in het systeem nodig zijn om deze basis te verstevigen. Onderwijs en jeugdhulp werken hierbij samen aan optimaal toekomstperspectief voor deze jeugdigen met als stip op de horizon de best passende plek binnen de maatschappij. Door preventief signaleren en ondersteuning in te zetten en door professionele afstemming in de verschillende leefsfieren van de leerling, zal op termijn minder intensieve zorg ingezet hoeven worden, zowel op school als thuis. Niet alleen voor de leerlingen maar ook voor de overige gezinsleden.

Nationaal Programma Onderwijs

In het voorjaar van 2022 heeft De Vlinder opnieuw een schoolscan gedaan, die als basis dient voor de vormgeving van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) voor schooljaar 2022-2023. Net als vorig jaar zijn bij het uitvoeren van deze scan leerlingen, ouders en het team nauw betrokken.

Vervolgens is aan de hand van de scan bepaald wat de leerlingen nu nog nodig hebben in aanvulling op de eerder ingezette interventies in het kader van NPO. Voor het nieuwe schooljaar zijn passende interventies gekozen uit de menukaart. Ook hierbij zijn het team, de ouders en leerlingen betrokken. Het doel is steeds om aantoonbaar aan de achterstanden te werken en waar mogelijk de implementatie van bredere ontwikkelingen te ondersteunen.

Het plan is vervolgens ter validering aan de regiodirecteuren voorgelegd, waarna de MR van de school instemming heeft verleend. De regiodirecteur heeft het plan en bijbehorende begroting afgestemd met de Raad van Bestuur. Om de plannen goed te kunnen monitoren, zijn ze uitgewerkt in ParnasSys. Daarmee is het proces geborgd in de jaarplancycclus van de scholen.

In 2022 is 17,1 % van de bestede NPO-middelen ingezet voor inhuur van PNIL.

In de tabel in *bijlage 5* staat welke interventies in 2022 zijn ingezet en wat de eerste resultaten zijn.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

De drie onderwijsorganisaties binnen Koraal, Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder, werken actief samen aan HR-thema's en stemmen zo veel mogelijk de HR-doelen op elkaar af.

Speerpunten HR-beleid

Het periodiek afnemen van een MTO met een hoge tevredenheid

Tweejaarlijks wordt een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) afgenomen binnen De Vlinder. Het laatste MTO was in 2021, het volgende MTO in 2023 gepland. In 2021 was er sprake van een hoge tevredenheid, waarmee de doelstelling behaald is.

Beperken van het verloop / binden, boeien en behouden

In 2021 was er bij De Vlinder een verloop van 9,4%. In 2022 is het verloop in heel Koraal Onderwijs gestegen naar 18,3%. Hierin is ook het onvrijwillige vertrek van medewerkers meegenomen. Wanneer enkel het vrijwillige verloopcijfer berekend wordt, is dit in 2022 13,4%. Dit is hoger dan de trend t/m 2021 in het primair onderwijs in Nederland laat zien. Er is geen trendinformatie over het verloopcijfer van het gespecialiseerd (voortgezet) onderwijs. Het verloop in de organisatie wordt getracht te beperken door in te zetten op een goed onboardingsproces van nieuwe medewerkers en op het bieden van kansen en mogelijkheden voor zittende medewerkers. De krapte op de arbeidsmarkt leidt ertoe dat medewerkers sneller geneigd zijn om een overstap naar een andere werkgever te maken.

Koraal wil onderscheidend zijn op de arbeidsmarkt. De Koraalbrede arbeidsmarktcampagne van de specifieke wervingscampagne van Koraal Onderwijs in het voorjaar van 2022 hebben hieraan bijgedragen. Mede hierdoor is het gelukt om veel van de openstaande vacatures voor leerkracht aan het begin van het schooljaar 2022 – 2023 opgevuld te krijgen.

Vanuit de teamontwikkel- en gesprekkencyclus wordt het warme welkom gecontinueerd gedurende het hele dienstverband van de medewerker. Om inzicht te krijgen in de redenen van verloop, wordt vertrekkende medewerkers gevraagd naar de beweegredenen van hun vertrek. Door deze in beeld te brengen, kunnen we als Koraal Onderwijs beter inspelen op wat Koraal wel aantrekkelijk maakt als werkgever.

Koraal vindt het belangrijk dat medewerkers zich ontwikkelen. Er wordt daarom een opleidingsaanbod gedaan waar medewerkers zich op kunnen inschrijven. Tevens wordt de mogelijkheid om individuele scholingen te volgen gestimuleerd. In 2022 is het beleid rondom zij-instroom geactualiseerd, maar vooral ook geïntensiveerd, zodat de kans op succes vergroot wordt. Op teamniveau wordt op vrijwel alle scholen de meerdaagse training 'Traumasensitief Onderwijs' aangeboden wat aansluit bij Trauma Informed Care uit de strategie Jeugd van Koraal.

Inzet Personeel niet in Loondienst (PNIL) zoveel mogelijk beperken

De krapte op de arbeidsmarkt leidt ertoe dat er Koraal Onderwijs breed regelmatig inzet van Personeel Niet In Loondienst (PNIL) nodig is. Dit kan mogelijk leiden tot financiële, kwaliteits- en continuïteitsrisico's. De Vlinder heeft de doelstelling van het beperken van de inzet van PNIL behaald. Het gaat momenteel om 0,4 fte op een totaal eigen medewerkersbestand van iets meer dan 34 fte, wat neerkomt op ongeveer 1,2%. Wel is zichtbaar dat de tekorten toenemen en dat daardoor mogelijk meer PNIL zal worden ingezet.

In 2022 is de tender Zorg geëvalueerd. En heeft Koraal, wat betreft de verbeterlijn PNIL, de ingezette contractering geoptimaliseerd. Eind 2022 is daarom gestart met een projectgroep om ook een tender Onderwijs te doorlopen. Streven is om voor de start van het schooljaar 2023 - 2024 contractafspraken te hebben met PNIL-bureaus.

Verzuimpercentage onder de norm van Koraal Onderwijs houden (6,7%)

Het terugdringen van het verzuim draagt bij aan het verlagen van het verloop, de werkdruk en de inzet PNIL. Ook leidt het tot een hogere betrokkenheid en een beter veiligheidsgevoel. In 2022 is de doelstelling van minder dan 6,7% verzuim niet behaald. De Vlinder heeft een verzuimpercentage van meer dan 10,8%, wat enorm hoog te noemen is. Er is een plan van aanpak gemaakt voor heel Koraal, welke ook in Koraal Onderwijs uitgevoerd gaat worden. De start van een nieuwe arbodienstverlener gaat hierin helpend zijn. Daarnaast wordt specifiek voor De Vlinder een analyse gemaakt op het jaar 2022 en zullen interventies worden ingezet. In 2023 zal De Vlinder overgaan op het eigen risicodragerschap van het Vervangingsfonds en worden de kosten van vervanging niet meer gedeclareerd bij het Vervangingsfonds. Hierdoor zal een groter bewustzijn ontstaan rondom de kosten van verzuim en hoe dit te voorkomen. De bespaarde premie wordt ingezet ten gunste van de uitbreiding van de eigen formatie om daarmee kwaliteit te kunnen bieden bij inzet op vervangingen. Periodiek bespreken de HR-adviseurs met de verzuimconsulent en de schoolleider de mogelijkheden van de zieke medewerkers en ligt de nadruk op wat een medewerker wel kan in plaats van de beperkingen die ziekte met zich meebrengt. Door snelle interventies vanuit de arbodienstverlener en de schoolleider wordt getracht langdurige uitval te voorkomen.

Toekomstige ontwikkelingen

Door de krapte op de arbeidsmarkt en het belang om kwalitatief goed onderwijs aan onze leerlingen te bieden, blijft binden, boeien en behouden ook in de komende jaren een belangrijk thema. Tevens is het belangrijk om te onderzoeken of 'anders organiseren van het onderwijs' een bijdrage kan leveren in het omgaan met het lerarentekort.

Binnen de zorg van Koraal loopt het project 'Het Potentieel Pakken'. Koraal Onderwijs volgt dit project en wil in 2023-2024 dit project ook in de scholen oppakken.

Door het aanbieden van gecombineerde onderwijszorgarrangementen worden in de toekomst mogelijk andere functies toegevoegd aan het functieboek dan

de huidige reguliere functies binnen het onderwijs. In 2022 is onderzocht of de inbedding van de jobcoaches van Sterk in Werk in de cao van onderwijs gerealiseerd moet worden. Op dat moment was dit niet haalbaar, gezien de vele accreditaties en licenties die je als organisatie dan moet hebben. De verwachting is dat deze regelgeving in de toekomst ruimer wordt, waardoor dit opnieuw onderzocht dient te worden.

Koraal Onderwijs heeft de opdracht om het personeelsbeleid van de drie onderwijsstichtingen zoveel mogelijk gelijk te trekken. In 2022 is al gestart met de functie gedragswetenschapper/orthopedagoog. In 2023 volgen meerdere functies. Dit zijn intensieve trajecten, waarbij een externe FuWa-deskundige ingehuurd wordt.

De invoering van de Persoonlijke Dialoog ten opzichte van de digitale gesprekkencyclus is vertraagd, waardoor het opnieuw op de planning staat voor 2023. De implementatie hiervan zorgt voor het verleggen van de focus van functioneren en beoordelen naar ontwikkelbehoeften per medewerker in relatie tot de teamontwikkelbehoeftes. Hierdoor creëren we meer ruimte voor het goede gesprek met de medewerker en het gebruik van 360° feedback om de ontwikkeling van de medewerker echt centraal te stellen.

Om aan te sluiten bij de scholen en samenwerkingsverbanden in de regio, zal De Vlinder aansluiten bij de RAP-regio (Regionale Aanpak Personeelstekort) en is zij voornemens om in 2023 aan te sluiten bij het partnerschap 'Opleiden in de School'. Dit partnerschap draagt ertoe bij dat de aangesloten scholen op termijn geaccrediteerde opleidingsscholen worden voor de pabo, wat naar verwachting zorgt voor meer instroom.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2022 zijn er meerdere onderhandelaarsakkoorden geweest over de cao-po. Er zijn salarisverhogingen geweest voor alle doelgroepen, met name voor leraren. De cao-po is wat betreft inschaling gelijkgetrokken met de cao-vo.

Uitkeringen na ontslag

De kosten voor uitkeringen na ontslag in verslagjaar 2022 bedragen: €0.

De ingediende vergoedingsverzoeken bij het Participatiefonds om de uitkeringskosten voor zijn rekening te nemen, zijn in de eerste helft van 2022 gehonoreerd. De Vlinder wordt daardoor niet verantwoordelijk geacht voor de uitkeringskosten. Op 1 augustus is de modernisering van het Participatiefonds in werking gesteld. Deze wijziging brengt een verhoging van de werkloosheidskosten met zich mee voor de onderwijsbesturen en heeft gezorgd voor een aanpassing in het (werk naar werk) beleid. Uitgangspunt is dat instroom in een uitkering wordt voorkomen door tijdig afspraken te maken over het begeleiden van boventallige werknemers naar een andere baan, bij voorkeur binnen de sector.

In het kader van duurzame inzetbaarheid vinden soms maatwerkgesprekken met medewerkers plaats, onder andere door de gesprekkencyclus, om te bespreken hoe medewerkers inzetbaar kunnen blijven. Daarvoor bestaan diverse mogelijkheden, waaronder mobiliteit binnen Koraal onderwijs of wanneer gewenst/noodzakelijk outplacement.

Aanpak werkdruk

Om de ervaren werkdruk in het (primair) onderwijs te verminderen, stelt het kabinet structureel extra middelen beschikbaar. De oorzaken van de werkdruk verschillen per school. Schoolteams en schoolleiders mogen daarom zelf bepalen wat op hun school het meeste effect heeft. De personeelsleden in de medezeggenschapsraad hebben instemmingsrecht op de besteding van het geld. Daarom zijn zij betrokken bij de besluitvorming over de besteding van deze extra middelen op de school. Zij bespreken de knelpunten die werknemers ervaren en bepalen de oplossingen. Dit gesprek vindt plaats met het gehele team. In het gesprek over de aanpak van werkdruk wordt besproken welke maatregelen de school moet nemen om de werkdruk te verminderen. Op basis van dit gesprek heeft de schoolleider een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de extra werkdrukkiddelen 2022-2023. Dit bestedingsplan is ter instemming voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR.

De werkdruggelden zijn ingezet ter ondersteuning van het primaire proces, waaronder uitbreiding personeel, professionalisering en materiële zaken. Daarnaast dragen alle acties, die zijn ingezet ten behoeve van de speerpunten van het beleid, (indirect) bij aan de verlaging van de werkdruk. Ook Interne Dienstverlening heeft tot taak bij te dragen aan het (indirect) verminderen van de werkdruk door het slim inrichten en optimaliseren van interne (werk)processen.

Sociale veiligheid

Het veiligheidsbeleid van De Vlinder is opgesteld door de stafmedewerker facilitaire zaken en de stafmedewerker kwaliteit. Er vindt uitwerking op schoolniveau plaats en daar wordt het hele team bij betrokken. Alle scholen registreren de incidenten in het systeem SWIS. Hiermee ontstaat inzicht in situaties waar de meeste incidenten voorkomen. Op basis daarvan stellen scholen hun beleid bij.

Het veiligheidsbeleid wordt jaarlijks geëvalueerd en besproken met de regiodirecteur. Specifieke aandachtspunten worden indien van toepassing tijdens de voortgangsgesprekken met de desbetreffende school besproken. In 2023 wordt het veiligheidsbeleid Koraal Onderwijs breed herzien.

Jaarlijks wordt er een leerlingtevredenheids-onderzoek uitgevoerd. Het medewerkerstevredenheids-onderzoek en oudertevredenheids-onderzoek wordt elke twee jaar uitgevoerd. De resultaten hiervan verwerkt de schoolleider in actiepunten die vastgelegd zijn in het jaarplan van de school.

Koraal heeft twee externe vertrouwenspersonen. Een voor alle medewerkers van Koraal en een specifiek voor leerlingen en ouders. Beiden rapporteren jaarlijks over het aantal en de aard van de meldingen. Koraal breed is tien keer een beroep gedaan op de vertrouwenspersoon voor medewerkers. Dit is minder dan vorig jaar.

Leerlingen en ouders van De Vlinder hebben in 2022 geen beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon.

Gezien de geringe aantallen kunnen er beperkte conclusies aan verbonden worden. Regelmatig onder de aandacht brengen dat er de mogelijkheid is in gesprek te gaan met de externe vertrouwenspersonen blijft belangrijk.

Naast de vertrouwenspersonen heeft een school een coördinator sociale veiligheid/pestcoördinator. Het anti-pestbeleid is onderdeel van het veiligheidsbeleid.

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid draagt bij aan het realiseren van de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan. Binnen het programma van De Negensprong wordt gewerkt aan de strategische beleidsagenda. De inhoud hiervan geeft vervolgens richting en prioritering voor het strategisch personeelsbeleid binnen het onderwijs van Koraal en zijn opgenomen in de HR-beleidsagenda. In dat kader zijn onder andere het TeamOntwikkelPlan en diverse ontwikkelteams ingezet. Tijdens een tweedaagse zijn diverse onderwijsgeledingen betrokken om mee te denken over het personeel van de toekomst. De input wordt meegenomen in het meerjarenpersoneelsbeleid van Koraal Onderwijs in relatie tot het HR-beleid 2022-2027 van heel Koraal. Bij besluitvorming van nieuw beleid worden afspraken gemaakt over participatie, monitoring en evaluatie. Monitoring en evaluatie vindt onder andere plaats in het schoolleiders-overleg en de medezeggenschap.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag		
	2021-2022	2022-2023	Totaal 2022
Personeel	43.942	30.857	74.799
Materieel	0	0	0
Professionalisering	0	0	0
Overig	0	0	0
	43.942	30.857	74.799

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Het doel voor 2022 was het toevoegen Koraal-onderwijs aan het Centraal meldpunt en Topdesk. Dit traject loopt en wordt in de zomer 2023 afgerond.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 wordt het buitenspeelplein opnieuw ingericht. Gebouw-technisch gebeurt er nog niets. Gemeente Maashorst levert in 2023 een integraal huisvestingsplan op. Hierin worden relevante ontwikkelingen van De Vlinder op huisvestingsgebied meegenomen.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Een belangrijk hoofdstuk in het integraal huisvestingsplan van Gemeente Maashorst is duurzaamheid. Hierin trekken we samen op met de gemeente.

ICT

De Vlinder is inmiddels volledig aangesloten bij de digitale infrastructuur van Koraal. Dat vergemakkelijkt het gebruik van interne programma's voor dienstverlening, zoals het melden van facilitaire zaken, personeelszaken en het betalen van rekeningen.

Toekomstige ontwikkelingen

Het onderzoek en de ontwikkeling van een nieuwe digitale werkplek voor Koraalmedewerkers startte in 2022. Er is onderzoek gedaan naar de behoeften van medewerkers. Deze behoeften zijn vertaald naar persona's, waarvoor passende tools worden ontwikkeld. Dat leidt ertoe dat er meer mogelijkheden ontstaan voor toepassen van bijvoorbeeld zorgtechnologie. Daarnaast wordt een hogere graad van betrouwbaarheid en dataveiligheid bereikt. De implementatie van het systeem binnen onderwijs gaat nog enige tijd duren. Voor deze periode in er binnen veel van de onderwijs netwerken een tussentijdse upgrade nodig.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het financieel beleid wordt mede ingegeven vanuit de kaders die Koraal hanteert. Het financieel beleid is erop gericht de financiële middelen op een verantwoorde manier optimaal in te zetten ten behoeve van het onderwijs. Daarmee is het onderwijs leidend en hebben de financiën een volgende rol. De doelstelling is het opbouwen c.q. handhaven van een gezonde financiële positie waarmee we de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs kunnen waarborgen.

Op basis van het financiële beleidskader wordt van de stichtingen van Koraal verwacht dat zij in staat zijn om hun dienstverlening uit te voeren binnen een positieve exploitatie. De stichtingen hebben jaarlijks een rendementsdoelstelling van 1% van de totale opbrengsten voor de reguliere exploitatie van de onderwijsactiviteiten. Dit is een randvoorwaarde voor het individuele begrotingsproces van de stichtingen. Uitgangspunt daarbij is ook het betrachten van voorzichtigheid ten aanzien van bijvoorbeeld de ontwikkeling van het aantal leerlingen.

In aanvulling op de exploitatie van de reguliere, structurele activiteiten zetten we de achterliggende en komende jaren actief in op inzet van extra middelen voor incidentele investeringen en ontwikkelingen die vanuit de bestemmingsreserves worden gefinancierd. Zowel in 2022 als in de afgelopen jaren heeft De Vlinder de financiële rendementsdoelstelling op de reguliere exploitatie gerealiseerd.

Opstellen meerjarenbegroting

Jaarlijks stellen we een begroting en (voortschrijdende) meerjarenbegroting inclusief een risicoparagraaf met onzekerheden op. Bij het opstellen van deze begroting worden met een kaderbrief concern-breed bepaalde uitgangspunten en voorwaarden gesteld. Deze zijn in lijn met het meerjarige strategische beleid waaraan de begroting dient te voldoen. Voor de meerjarenbegroting wordt met name de verwachte ontwikkeling in leerlingaantallen als belangrijkste variabele besproken, alsmede de beleidsmatige inzet van middelen op strategische doelstellingen.

Op basis van de verwachte leerlingaantallen, accenten binnen het jaarplan en ontwikkelingen op de locatie, levert de schoolleider input aan voor de begroting van de school. De begroting wordt vervolgens opgesteld met realisatiecijfers over de voorgaande jaren als referentie. Hierbij houden we rekening met verwachte externe ontwikkelingen en de input van de locatie. In de begroting staan ook school-overstijgende projecten en investeringen die een incidenteel karakter hebben en een relatie hebben met de gevormde bestemmingsreserve. Deze projecten geven inhoud en stimulans aan organisatie-brede ontwikkelingen.

De regiodirecteur en de controller bespreken de begroting met de schoolleider, waarbij de schoolleider binnen de gestelde kaders soms keuzes moet maken. De schoolleider bespreekt de locatiebegroting met de medezeggenschap en legt deze ter advies voor.

Gedurende het jaar bewaken we de ontwikkeling van de realisatie ten opzichte van de begroting met periodieke financiële rapportages en de beschikbare dashboards in een rapportage-omgeving. Per kwartaal wordt een prognose voor de resterende periode opgesteld op het niveau van de school.

Toekomstige ontwikkelingen

We verwachten dat de komende jaren het leerlingaantal in het speciaal onderwijs zal dalen. Dat zal een rol spelen als onze samenwerkingsverbanden in de regio de leerlingenstromen in het regulier en speciaal onderwijs meer gaan bestendigen. Bovendien spelen de ontwikkelingen binnen de jeugdzorg een belangrijke rol bij de aanname voor een afnemend aantal leerlingen, gegeven de verbinding met de residentiële instelling Maashorst.

Het is de ambitie om kleinere specialistische voorzieningen in de regio te hebben en maximaal in te zetten op opvang dichtbij huis en binnen of nabij de reguliere scholen. De verwachting is dan ook dat De Vlinder op termijn naar meer ambulante onderwijsvormen en een gericht aanbod op onderwijs-zorgcombinaties zal ontwikkelen.

Investeringsbeleid

Op dit moment is het investeringsbeleid nog met name op de korte en middellange termijn gericht, waarbij in het begrotingsproces wordt beoordeeld in hoeverre vervangingsinvesteringen in de komende vijf jaar op de planning staan en welke (strategische) uitbreidings- en innovatieve investeringen wenselijk zijn.

De investeringsbegroting voor de korte termijn is daarmee integraal onderdeel van het besluitvormingsproces binnen de jaarlijkse begroting van de school. Hierbij wordt veelal ook een bepaalde voorzichtigheid betracht gegeven de verwachte toekomstige ontwikkelingen.

Treasury

De Vlinder hanteert het treasurystatuut van Stichting Koraal. Dit statuut is geactualiseerd op basis van de laatste aanpassingen in de regelgeving. Bij tussentijdse bijstellingen in de wetgeving wordt actief beoordeeld in hoeverre het actuele statuut voldoet of dat aanscherping noodzakelijk is. In het statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten, waarbij aansluiting is gezocht met de 'Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek'. Uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed. De stichting voert een terughoudend financieel beleid.

Voor geldstromen is De Vlinder grotendeels afhankelijk van de inkomsten vanuit het Rijk, direct of indirect via de samenwerkingsverbanden. Deze positie kent een minimaal risico. Voor alle tegoeden maakten we in 2022 gebruik van bank- en spaarrekeningen, die direct opeisbaar zijn. Momenteel overstijgen de kosten voor het betalingsverkeer en het aanhouden van deze rekeningen de rentevergoeding die we ontvangen. Door de richtlijn zijn de mogelijkheden om te komen tot een verbetering van het rendement beperkt. Het liquiditeitenbeheer wordt in eigen beheer uitgevoerd.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

Een actieve monitoring van financiële risico's maakt deel uit van de planning en control-cyclus van de regio's. In zowel het begrotingstraject als de periodieke rapportages wordt aandacht besteed aan de financiële risico's en kansen in de bedrijfsvoering en de noodzakelijke maatregelen om risico's te mitigeren en kansen te verzilveren. Tijdens de besprekingen tussen de regiodirectie en de Raad van Bestuur wordt nadrukkelijk aandacht gegeven aan deze domeinen.

Het bestuur houdt toezicht op de naleving van wet- en regelgeving op basis van een met de regiodirectie overeengekomen toezichtkader. Dit toezichtkader is gebaseerd op de wettelijk vereiste planning en control-documenten (onder andere schoolgids, school- en jaarplan, formatieplan, begroting en jaarrekening). Op basis van dit kader worden via informele en formele overlegmomenten de prestaties van de onderwijsorganisatie gevolgd. Hierbij wordt een koppeling gemaakt tussen strategie, kwaliteit en financiën om te kijken of de resultaten worden behaald met de middelen die daarvoor in de begroting zijn opgenomen. Planning en control-elementen rondom de financiën zijn de leerlingaantallen, kaders voor de in te zetten formatie, het materiële budget, het investeringsbudget en het budget voor groot onderhoud. Vanuit het kwaliteitsbeleid wordt gekeken naar onze onderwijskwaliteit, de leeropbrengsten en de verbinding tussen onderwijs en zorg. Elementen als vorming en identiteitsontwikkeling zijn daarnaast ook van cruciaal belang.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Omdat risico's nooit helemaal uitgesloten of beheerst kunnen worden, is een financiële buffer 'weerstandsvormogen' nodig. Het aanhouden van weerstandsvormogen is nodig voor de niet direct voorzienbare en dus slecht meetbare risico's in de bedrijfsvoering. Het is bedoeld om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen, zodat ze geen of weinig invloed hebben op de continuïteit van de activiteiten van de stichting.

Deze tegenvallers zijn voor De Vlinder veelal terug te herleiden naar onzekerheden in de leerlingenstromen en de hieraan gekoppelde financiering vanuit OCW en de samenwerkingsverbanden. Voorgaand risico heeft betrekking op de risico's aan de inkomstenkant. De risico's aan de uitgavenkant zitten primair in de personele sfeer. Bij teruglopende leerlingaantallen is weliswaar sprake van bekostiging op basis van de T-1 systematiek, maar zal de organisatie proactief moeten sturen op formatieve afbouw.

Een tweede risico is gelegen in de schaarste op het gebied van gespecialiseerde leerkrachten. Dit uit zich met name in kortdurende vervangingsproblematiek, waar het vaak niet mogelijk blijkt om een vervanger in te zetten. Dit kan vervolgens zijn effecten hebben op de resterende formatie in termen van verhoging van werkdruk of een toename van het ziekteverzuim. De structurele krapte op de arbeidsmarkt vormt ook een risico voor de uitvoering van het strategisch beleidsplan en de bijbehorende kwaliteitscultuur. Dat maakt dat zowel de deelname aan ontwikkelteams als de implementatie onder druk kunnen komen te staan.

In de sectoren waarbinnen Koraal actief is, kunnen we in algemene zin stellen dat, er sprake is van een lastige arbeidsmarkt en relatief hoog verloop. Hierdoor heeft de organisatie moeite om de openstaande (vervangings-)vacatures in te vullen. Dit dwingt ons soms om vervanging van ziekte en vacatures in te vullen via externe bureaus om de continuïteit van het primaire proces te borgen. Vanuit financieel perspectief is de inzet van medewerkers via externe bureaus op korte termijn een duurdere oplossing ten opzichte van vaste formatie. Op de volgende pagina is een schematisch overzicht opgenomen van de belangrijkste risico's en de beheersings- en sturingsmaatregelen die de organisatie daarbij hanteert.

Omvang organisatie

Risico: Voor een kleine school is het risico van financiële nadelen groter dan bij een grote school.

Beheersmaatregelen:

- Aanhouden van voldoende weerstandsvormogen
- Aangaan van samenwerking met andere partijen (ketenpartners, samenwerkingsverbanden, collega-scholen) om risico's te kunnen delen.

Fluctuaties in de leerlingaantallen in relatie tot financiering

Risico: Door toepassing van de T-1 systematiek in de bekostiging loopt de organisatie het risico dat bij teruglopende leerlingaantallen het kostenniveau niet tijdig wordt aangepast aan wijzigingen in het bekostigingsniveau. Daarnaast is zichtbaar dat een ontwikkeling naar andersoortige onderwijsconcepten (School in school, arrangementen, etc) is ingezet. Dat vraagt om herbezinning op de wijze waarop we georganiseerd zijn wat mogelijk kan betekenen dat scholen als organisatorische eenheid losgelaten moet worden de en flexibiliteit & wendbaarheid vergroot moet worden.

Beheersmaatregelen:

- Adequaate personeels- en benoemingsbeleid in combinatie met aanhouden flexibele schil
- Afstand tot arbeidsmarkt zo klein mogelijk, sturen op employability medewerkers
- Stimuleren van mobiliteitsbeleid en brede inzet binnen de scholen van de totale organisatie van Koraal
- Overgaan op interne sturing op T-systematiek

Differentiatie in beleid, procedures en processen vanuit samenwerkingsverbanden

Risico: Door de veelheid aan samenwerkingsverbanden wordt de organisatie geconfronteerd met differentiatie in bekostiging voor leerlingen met vergelijkbare onderwijs(ondersteunings)behoeften bij tussentijdse instroom, hetgeen inrichting van het onderwijs kan compliceren.

Beheersmaatregelen:

- Via bestuurlijke participatie proberen beleid te uniformiseren
- Goede samenwerking bevorderen tussen diverse partijen (SWV, scholen, ketenpartners en bestuur)
- Afspraken maken met samenwerkingsverbanden omtrent tussentijdse instroom en arrangementen
- Goed in kaart brengen van onderwijsbehoeften en leerlingenstromen

Invulling van ziekteverzuim

Risico: Schaarste aan (vervangings)personeel op de arbeidsmarkt kan leiden tot verhoging werkdruk / ziekteverzuim of discontinuïteit in onderwijsprogramma.

Beheersmaatregelen:

- Adequaate personeels- en benoemingsbeleid in combinatie met aanhouden flexibele schil
- Stimuleren van mobiliteitsbeleid en brede inzet binnen de scholen van de totale organisatie van Koraal

Onvoldoende kwantitatieve en kwalitatieve capaciteit onderwijzend personeel

Risico: Schaarste aan personeel op de arbeidsmarkt dat werkzaam wil zijn in de specifieke doelgroepen van het (V)SO.

Beheersmaatregelen:

- Adequaate personeels- en benoemingsbeleid en pro-actief wervingsbeleid
- Faciliteren van opleidings- en specialisatietrajecten

Onze leerlingen zijn tevreden over hun school.

3

Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Onderwijskwaliteit

Belangrijkste variabele in de bekostiging vormt de ontwikkeling qua leerlingaantallen, waarbij de landelijke verwachting is dat de leerlingaantallen in het speciaal onderwijs op termijn een dalende trend zullen laten. De Vlinder wordt in de regio door de samenwerkingsverbanden gezien als een belangrijke partner voor specialistische ondersteuning en in de afgelopen jaren zijn de leerlingaantallen redelijk stabiel geweest. Komende jaren is de verwachting dat verder ingezet gaat worden op de ambitie om kleinere specialistische voorzieningen in de regio te hebben en maximaal in te zetten op opvang dichtbij huis en binnen of nabij de reguliere scholen. In de afgelopen 2 jaar heeft een lichte stijging van de leerlingaantallen plaatsgevonden die waarschijnlijk de komende jaren weer zal teruglopen door de samenwerking met reguliere scholen.

Inschatting van De Vlinder is dat het leerlingaantal in 2024 en 2025 rond de 134 leerlingen uit zal komen, maar dat dit een verdere verzwaring van de doelgroep cq. onderwijsondersteunende intensiteit zal optreden waarbij ook zal worden ingezet op de doorontwikkeling van het aanbod van onderwijszorgarrangementen (OZA's) in samenwerking met de residentiële partner. De verwachting en ambitie is dat hierbij een effect kan / zal optreden van een hogere TLV-mix en/of aanvullende arrangementen aangezien de ontwikkeling in de regio is ingezet om De Vlinder te positioneren als een specialistische voorziening (met extra pedagogische ondersteuning). In het meerjarenperspectief is vooralsnog conservatief uitgegaan van een toename van € 25.000 per jaar voor aanvullende arrangementen vanuit de samenwerkingsverbanden om de extra onderwijsondersteuning in dit aanbod mogelijk te (kunnen) maken.

De ontwikkeling in leerlingaantallen werkt direct door in de bekostiging voor het daaropvolgende kalenderjaar op basis van de T-1 financiering binnen de sector en vormt daarmee de basis voor het financiële meerjarenperspectief en de inzet van formatie. Daarnaast zal de komende jaren verder ingezet gaan worden op de inzet van middelen op specifieke accenten binnen de organisatie. Hiervoor is in achterliggende jaren ruimte gemaakt via een bestemmingsreserve om een impuls te geven aan de beleids- en kwaliteitsontwikkeling op de scholen binnen Koraal alsmede voor ontwikkel- en innovatiecapaciteit in nauwe samenwerking met het primaire proces. Dit betekent dat de komende jaren ruimte is / wordt gecreëerd om te investeren in extra personeel om dit vorm te geven, waarbij tevens de nog beschikbare middelen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs zullen worden aangewend.

In onderstaande tabellen is de ontwikkeling van de leerlingaantallen en de daar (impliciet) van afgeleide personele bezetting van afgelopen periode en de komende jaren opgenomen:

Leerlingen

In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met de volgende leerlingenprognose op de bekostigingsrelevante peildatum van 1 oktober van het voorafgaande teljaar resp. 1 februari met ingang van 2022.

De verschuiving van de teldatum vloeit voort uit de wijziging van de bekostigingssystematiek vanaf 2023, waarbij o.a. de bekostiging niet meer per schooljaar wordt toegekend maar in het ritme van het kalenderjaar. Dit is gepaard gegaan met de verschuiving van de teldatum naar 1 februari waarbij tevens de groeiregeling voor bekostiging van tussentijdse instroom in de periode van 2 oktober tot 1 februari is komen te vervallen. De teldatum 1 februari wordt daarmee de grondslag voor bekostiging voor het opvolgende kalenderjaar.

	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
Aantal leerlingen	142	153	142	134	134

Aantal Fte	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/ management	1	1	1	1	1
Onderwijzend personeel	17	16	17	15	15
Ondersteunend personeel	15	16	16	14	14

Fte

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de personele bezetting weergegeven. De gegevens per 31 december 2021 en 2022 betreffen de over het kalenderjaar gemiddeld gerealiseerde aanstellingen. Voor de jaren 2023 t/m 2025 is op hoofdlijnen een inschatting gemaakt van de ontwikkeling van de formatie waarbij gezien de daling in leerlingaantallen en beëindiging van extra inzet in het kader van NPO-doelstellingen na 2023 in totaliteit een lichte terugloop in formatie zal plaatsvinden die mogelijk deels opgevangen kan worden door de beschreven hogere bekostiging per leerling. De werkelijke ontwikkeling en samenstelling van de personele bezetting is echter mede afhankelijk van de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, waar met name op het vlak van onderwijzend personeel een forse uitdaging ligt.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Aantal Fte	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten						
Rijksbijdragen	2.905.707	2.978.500	3.125.127	3.224.000	2.953.000	2.822.000
Ov. Overheidsbijdragen	27.264	2.000	0	12.000	12.000	12.000
Overige baten	4.110	2.500	6.209	2.000	2.000	2.000
Totaal baten	2.937.081	2.983.000	3.131.336	3.238.000	2.967.000	2.836.000
Lasten						
Personeelslasten	2.396.895	2.736.500	2.680.838	2.946.000	2.692.000	2.462.000
Afschrijvingen	63.736	75.500	73.255	79.500	79.000	78.000
Huisvestingslasten	177.694	111.000	151.097	154.000	152.000	151.000
Overige lasten	171.729	212.000	237.511	236.500	234.000	232.000
Totaal lasten	2.810.054	3.135.000	3.142.701	3.416.000	3.157.000	2.923.000
Saldo baten en lasten	127.027	-152.000	-11.365	-178.000	-190.000	-87.000
Saldo fin. Baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	127.027	-152.000	-11.365	-178.000	-190.000	-87.000

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting

Over kalenderjaar 2022 heeft De Vlinder een negatief resultaat van € 11.365 behaald ten opzichte van een begroot negatief resultaat van € 152.000.

Het exploitatieresultaat valt minder negatief uit dan begroot en dit kan voor een deel worden toegeschreven aan de achterblijvende inzet voor programma's en doelstellingen gekoppeld aan de bestemmingsreserves. Voor het programma De Negensprong en bestemmingsreserve voor (onderwijs)innovatie zijn de bestedingen achtergebleven ten opzichte van de begroting. Daarnaast was in de begroting het uitgangspunt dat de ontvangen NPO-middelen gedurende het

kalenderjaar ook ingezet zouden worden, waardoor geen effect op het exploitatieresultaat zou ontstaan. Gebleken is dat de ontvangen NPO-middelen in 2022 nog niet volledig zijn ingezet in deze periode, waardoor de niet bestede middelen een positief effect hebben gehad op het exploitatieresultaat in 2022 en zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Gedurende 2022 is bekend geworden dat de middelen gedurende een langere periode ingezet kunnen worden voor de doelstellingen binnen het NPO, waardoor de middelen in de bestemmingsreserve beschikbaar zijn voor de inzet in toekomstige perioden. In onderstaand overzicht is zichtbaar dat de beschreven ontwikkelingen in relatie tot de bestemmingsreserves in totaal een verschil van € 114.052 ten opzichte van de begroting geven met een positief effect op het gerealiseerde exploitatieresultaat.

Inzet vanuit bestemmingsreserves	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Vershil
Beleids- en kwaliteitsontwikkeling	50.000	28.462	-21.538
Huisvesting en innovatie	130.000	90.000	-40.000
NPO-middelen	0	-52.514	-52.514
Totaal	180.000	65.948	-114.052

Daarnaast speelt de lastige arbeidsmarkt mee waarbij het niet altijd mogelijk is gebleken om snel te schakelen bij formatieve wisselingen of (tijdelijke) uitbreidingen in formatie. Dit heeft zowel invloed gehad op de inzet in het kader van de bestemmingsreserves als op de reguliere en vervangingsinzet in het primaire proces.

Het verschil in realisatie ten opzichte van de begroting is voor de verschillende rubrieken op hoofdlijnen als volgt te verklaren:

- De Rijksbijdragen OCW vallen ruim € 146.000 hoger uit dan begroot, waarbij 2 tegengestelde effecten zijn opgetreden in 2022. Enerzijds is er een negatief effect opgetreden als gevolg van de wijziging in de bekostigingssystematiek die in 2023 binnen het primair onderwijs is ingevoerd. Dit heeft in 2022 eenmalig een verlagend effect op de Rijksbijdragen gehad als gevolg van het gehanteerde betaalaritme door OCW aangezien de jaarlijkse vordering op OCW niet meer van toepassing zal zijn. De Rijksbijdragen zijn hierdoor lager uitgevallen dan begroot en voor deze impact was in de jaarrekening 2021 reeds een bestemmingsreserve gevormd van € 150.000 die in 2022 is aangewend. Dit verlagende effect wordt echter ruimschoots gecompenseerd door de indexatie van de bekostigingstarieven gedurende 2022 in het verlengde van de cao-ontwikkelingen binnen het primair onderwijs hetgeen heeft geleid tot een positieve bijstelling van ruim € 300.000.
- De personele lasten vallen lager uit dan begroot en blijven bovendien achter bij de ontwikkeling van de Rijksbijdragen. In het tweede kwartaal van 2022 zijn een tweetal cao-akkoorden binnen het primair onderwijs tot stand gekomen, waarbij de beloningen tussen werknemers in het primair en voortgezet onderwijs (po resp. vo) zijn gelijkgetrokken. De kosten voor personeel in

loondienst zijn echter ondanks de cao-effecten lager uitgevallen dan begroot, terwijl de kosten voor inzet van personeel vanuit derden in lijn liggen met de begroting. De omstandigheid dat het in de lastige arbeidsmarkt niet altijd mogelijk is gebleken om de gewenste (vervangings)formatie in te kunnen zetten, is – evenals in 2021- een belangrijke verklaring voor de achterblijvende personele lasten hetgeen in belangrijke mate bijdraagt aan de positiever dan begrote ontwikkeling van het exploitatieresultaat over 2022.

- De huisvestingslasten vallen ongeveer € 40.000 hoger uit dan begroot, doordat in 2022 extra kosten zijn gemaakt voor werkzaamheden met betrekking tot het riool en beveiliging van het gebouw. Verder zijn in 2022 de schoonmaakwerkzaamheden niet meer uitgevoerd door personeel op de locatie, maar door het schoonmaakbedrijf verbonden aan Koraal waardoor deze kosten op factuurbasis onder de huisvestingslasten zijn verwerkt.
- De overige lasten vallen ongeveer € 25.000 hoger uit dan begroot. Dit is grotendeels toe te schrijven aan generieke prijsstijgingen in het verlengde van de ontwikkeling van de inflatie. Verder is zichtbaar dat in toenemende mate sprake is van stijging van de ICT-kosten voor de inrichting en het beheer van ICT-faciliteiten, aanschaf van laptops en aanschaf van (onderwijs)licenties.

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar

Belangrijkste verschillen in realisatie ten opzichte van vorig jaar zijn:

- Rijksbijdragen vallen € 220.000 hoger uit bij licht teruggelopen leerlingaantallen in de grondslagen voor bekostiging. Dit is met name het gevolg van indexatie van bekostigingstarieven in het verlengde van cao-ontwikkelingen. Tevens is in 2022 een hoger bedrag aan NPO-middelen als aanvullende bekostiging ontvangen ten opzichte van vorig jaar aangezien het tijdvak van uitkeringen in augustus t/m december 2021 een kortere periode besloeg.
- De overige overheidsbijdragen in 2021 betroffen met name een incidentele uitkering die in 2022 niet van toepassing is geweest. In 2021 was sprake van een éénmalige uitkering van het Participatiefonds voor de cao-impact van de invoering van nieuwe inschalingen voor OOP binnen het (voortgezet) speciaal onderwijs die in schooljaar 2020/2021 is verwerkt en waarvan nog 7 maanden waren verwerkt in 2021.
- De personele lasten komen hoger uit ten opzichte van 2021 voor zowel de kosten van formatie in loondienst als de kosten voor personeel niet in loondienst. De hogere kosten voor formatie in loondienst zijn grotendeels toe te schrijven aan de wijzigingen als gevolg van de nieuwe cao-afspraken, aangezien de gemiddelde formatieve bezetting een constant beeld laat zien. De hogere kosten voor personeel niet in loondienst is enerzijds te relateren aan de inzet van een Intern Begeleider op interim-basis, hetgeen gedeeltelijk ook is gekoppeld aan de programma-lijnen binnen het NPO. Anderzijds is sprake van een hogere doorbelasting voor de centraal ingerichte diensten binnen Koraal die ook deels voortvloeit uit cao-ontwikkelingen en uitbreiding van beleidsmatige ondersteuning.

- Afschrijvingen zijn toegenomen door de ICT-investeringen die in de loop van 2021 hebben plaatsgevonden. De huisvestingslasten daarentegen vallen lager uit, hetgeen met name is te herleiden naar de extra dotatie aan de voorziening voor kosten van groot, planmatige onderhoud die in 2021 heeft plaatsgevonden. De toegenomen overige lasten zijn deels het gevolg van extra uitgaven in relatie tot de inzet van NPO-middelen en deels het gevolg van generieke prijsstijgingen en toenemende ICT-kosten voor de inrichting en het beheer van ICT-faciliteiten, aanschaf van laptops en aanschaf van (onderwijs)licenties.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

Belangrijke ontwikkeling in 2023 betreft de nieuwe bekostigingssystematiek die binnen het primair onderwijs is ingevoerd. De belangrijkste wijziging betreft de overgang van bekostiging op basis van schooljaar naar een ritme per kalenderjaar. Dit heeft in 2022 eenmalig tot een effect op de Rijksbijdragen geleid als gevolg van het gehanteerde betaalritme door OCW aangezien de jaarlijkse vordering op OCW niet meer van toepassing zal zijn. Het jaar 2022 heeft wat dat betreft een afwijkend beeld opgeleverd ten opzichte van een gemiddeld jaarbeeld. Voor 2023 is de begroting gedurende 2022 opgesteld, waarbij de beschikbare inzichten en modellen met betrekking tot de nieuwe bekostigingssystematiek als vertrekpunt zijn gehanteerd.

Op basis van een aantal aannames qua ontwikkelingen in begrotingsparameters is op hoofdlijnen een doorkijk voor De Vlinder gemaakt voor de financiële situatie tot en met 2025 met als vertrekpunt deze begroting voor kalenderjaar 2023. Belangrijkste variabele in deze uitwerking vormt de ontwikkeling qua leerlingaantallen zoals opgenomen eerder in dit hoofdstuk. Daarnaast wordt (conservatief) rekening gehouden met een toename van het aantal TLV's Midden en Hoog en/of aanvullende arrangementen aangezien de ontwikkeling in de regio is ingezet om De Vlinder te positioneren als een specialistische voorziening (met extra pedagogische ondersteuning). Door middel van hogere TLV's is het mogelijk om kleinere klassen te vormen of extra onderwijssteuning binnen de klas in te zetten.

In het meerjarenperspectief is daarnaast een eerste richtinggevende uitwerking opgenomen voor de geplande inzet van middelen op specifieke accenten binnen de organisatie de komende jaren. In achterliggende jaren is hiervoor ruimte gemaakt via bestemmingsreserves beleidsrijk middelen te koppelen aan (toekomstige) programma's en ontwikkelingen. Binnen De Vlinder zijn bestemmingsreserves gevormd om een impuls te geven aan de beleids- en kwaliteitsontwikkeling op de school en om extra in te kunnen zetten op ontwikkel- en innovatiecapaciteit in nauwe samenwerking met het primaire proces. Door middel van een aantal projecten wordt beleids- en

kwaliteitsontwikkeling verder vormgegeven binnen het programma De Negensprong. Het programma De Negensprong is ontstaan uit het samenvoegen van het programmaplan onderwijs, de implementatie van goed bestuur goed onderwijs en de inzichten die verkregen zijn uit het bestuursonderzoek. Daarmee is een samenhangend geheel ontstaan dat het kader vormt voor de ontwikkeling van de onderwijsentiteiten binnen Koraal voor de periode t/m 2024.

In 2022 is een aanvullend bedrag van € 150.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor (onderwijs)innovatie & huisvesting. In combinatie met de strategische ontwikkelingen en voortgang binnen het programma De Negensprong zal dit praktisch vertaald worden naar de ontwikkelingen op de school. Daarbij kan de implementatie en borging van competenties met betrekking tot stressregulering en traumasensitief onderwijs een impuls worden gegeven. Daarnaast zal worden ingezet op de (door)ontwikkeling van onderwijszorg-aanbod / arrangementen (oza's) in de regio en samenwerking met gemeenten, SWV-en en (zorg) partners om dit te realiseren. Dit zal mogelijk ook tot de inrichtingen van gespecialiseerde ruimtes binnen het gebouw van De Vlinder (moeten) leiden. Gebleken is dat de ontwikkeling van deze transities en met name om alle partijen goed te betrekken in deze concepten een meerjarige doorlooptijd zal vragen. Om de door(ontwikkeling) van deze voorstellen ook na 2023 te borgen is besloten een aanvullend bedrag op te nemen in 2022.

De inzet en omvang van de bestemmingsreserves wordt jaarlijks beoordeeld en waar nodig herzien op basis van actuele ontwikkelingen. De prioriteiten en fasering van deze inzet wordt in nauw overleg met de medezeggenschap bepaald.

Balans in meerjarig perspectief

	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	300.632	256.041	264.291	264.291	264.291
Vlottende activa					
Vorderingen	162.268	195.149	15.000	15.000	15.000
Liquide middelen	1.210.865	1.354.114	1.210.568	1.018.761	985.310
Totaal activa	1.673.765	1.805.304	1.489.859	1.298.052	1.264.601
Passiva					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	420.721	475.305	515.305	544.746	573.716
Reserve beleidsontwikkeling (De Negensprong)	142.904	114.441	59.441	0	0
Reserve kwaliteitsontwikkeling	100.000	100.000	100.000	100.000	50.000
Reserve huisvesting- en innovatie	230.000	290.000	150.000	50.000	0
Reserve NPO	46.456	98.970	75.970	15.970	0
Reserve nieuwe bekostigingssystematiek	150.000	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.090.081	1.078.716	900.716	710.716	623.716
Voorzieningen	281.649	404.425	311.143	309.336	362.885
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	302.035	322.163	278.000	278.000	278.000
Totaal passiva	1.673.765	1.805.304	1.489.859	1.298.052	1.264.601

Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar

De belangrijkste verschillen in balanspositie kunnen als volgt worden verklaard:

- Materiële activa zijn gedaald, o.a. doordat de geplande investering in de vernieuwing van het schoolplein in 2022 nog niet heeft plaatsgevonden en is doorgeschoven naar 2023.
- De vorderingen zijn gestegen ten opzichte van 2021 en met name ook qua samenstelling gewijzigd. In 2021 had dit saldo voor ruim € 176.000 betrekking op de overlopende vordering op OCW die bij de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek ultimo 2022 is komen te vervallen. Het bedrag in 2022 is opgebouwd uit nog te ontvangen groeibekostiging en nog te ontvangen vergoedingen vanuit het Vervangingsfonds. Daarnaast is een positie opgenomen voor terug te vorderen transitievergoedingen.
- Ondanks het negatieve resultaat is er in 2022 sprake van een toename aan liquide middelen van €144.000 ten opzichte van 2021. Naast de beperkte investeringen in materiële vaste activa, kan dit kan voor een groot deel worden verklaard door de mutaties in de voorzieningen. O.a. naar aanleiding van het overstappen op het model van Eigen Risico Dragerschap (ERD) is in 2022 is een voorziening voor langdurig zieken gevormd van € 85.000. Verder heeft in 2022 de reguliere dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaatsgevonden en een beperkte onttrekking.
- De kortlopende schulden zijn licht gestegen in 2022, hetgeen grotendeels te herleiden is aan hogere posities gekoppeld aan de salarisverwerking en cao-verplichtingen die in het verlengde van de stijging van de salarissen meebewegen.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjaren balans

Door het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs is in de overgang van kalenderjaar 2022 naar 2023 de jaarlijkse vordering op OCW komen te vervallen. Dit heeft in 2022 een éénmalig verlagend effect gehad op de Rijksbijdragen van € 159.545 als gevolg van het gehanteerde betaalritme door OCW.

Dit heeft ultimo 2022 een negatief effect gehad op de ontwikkeling van het eigen vermogen en om deze impact zichtbaar te maken was een inschatting van deze impact reeds opgenomen in een separate bestemmingsreserve in de jaarrekening over 2021. De volledige bestemmingsreserve van EUR 150.000 is derhalve in 2022 aangewend en het resterende bedrag is (impliciet) ten laste van de algemene reserve gekomen. Doordat op het 'reguliere' resultaat een sterk positief resultaat is behaald, met name door achterblijvende personele lasten, wordt dit verlagende effect echter beperkt zichtbaar op het totaal aan eigen vermogen.

De komende jaren zal gestreefd worden naar een verder afbouw van de vermogenspositie door gerichte inzet op de doelstellingen gekoppeld aan de gevormde bestemmingsreserves zoals beschreven. Dit zal zich dan primair vertalen in een afname van de liquiditeiten als tegenhanger op de balans. Verder zullen de balansposities naar verwachting een relatief stabiel beeld vertonen indien de leerlingaantallen en bekostigingsmix geen significante bewegingen laten zien.

Wat zijn de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering

Op basis van de realisatie over 2022 en de meerjarige exploitatiebegroting is een doorkijk gemaakt naar de ontwikkeling van de balans. Deze extrapolatie is primair van belang om een indicatie van de ontwikkeling van de belangrijkste ratio's te kunnen beoordelen c.q. de bandbreedte ten opzichte van de ondergrens van de signaleringswaarden. Belangrijke, maar lastig in te schatten variabelen hierbij zijn de ontwikkelingen in de investeringsbehoefte en het verloop van de voorzieningen. In de achterliggende jaren hebben, o.a. door de inrichting van thuisonderwijs in de lockdown-periode, behoorlijke ICT-investeringen plaatsgevonden. Verwachting is dat ook komende jaren verdere investeringen in ICT, huisvesting en onderwijsmethoden zullen gaan plaatsvinden (resp. noodzakelijk zullen zijn) gegeven de ontwikkelingen op dit gebied. Voor komende jaren is voornamelijk ingezet op een stabiliserend investeringsniveau ten opzichte van de begroting 2023, waarbij de investeringen gelijkgesteld zijn aan het niveau aan afschrijvingen. Voor de voorziening voor

jubiläumverplichtingen zijn inschattingen gemaakt op basis van het verwachte verloop. De dotatie aan de onderhoudsvoorziening en de uitgaven voor groot onderhoud voor de komende jaren zijn gebaseerd op de het meerjarenonderhoudsplan. Tenslotte wordt op specifieke onderdelen extra ingezet vanuit de

gevormde bestemmingsreserves waarmee een afbouw van de vermogenspositie, maar tevens tot een afname van de liquiditeiten zal leiden.

Dit geeft het volgende geprognosticeerde verloopoverzicht voor de kasstroom:

Betreft	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo baten en lasten	127.027	-152.000	-11.365	-178.000	-190.000	-87.000
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	63.736	75.500	73.255	79.500	79.000	78.000
Mutaties voorzieningen	-160.748	38.354	122.776	-93.282	-1.807	53.549
Verandering in vlottende middelen						
Vorderingen	15.636	147.268	-32.881	180.149	-	-
Kortlopende schulden	-95.528	-27.035	20.128	-44.163	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
Interest	-	-	-	-	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten	-49.877	82.087	171.913	-55.796	-112.807	44.549
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investeringen in materiële vaste activa	-63.05	-75.500	-28.664	-87.750	-79.000	-78.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-63.051	-75.500	-28.664	-87.750	-79.000	-78.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie langlopende schuld	-	-	-	-	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	-112.928	6.587	143.249	-143.546	-191.807	-33.451
Beginstand liquide middelen	1.323.794	1.210.865	1.210.865	1.354.114	1.210.568	1.018.761
Eindstand liquide middelen	1.210.865	1.217.452	1.354.114	1.210.568	1.018.761	985.310
Mutatie liquide middelen	-112.929	6.587	143.249	-143.546	-191.807	-33.451

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Het financiële toezicht op het onderwijs berust bij de Inspectie van het Onderwijs. Eén van de onderdelen van dat financiële toezicht is het toezicht op de financiële continuïteit. Dit betreft de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's de navolgende set kengetallen.

De solvabiliteit is gedefinieerd als het eigen vermogen exclusief (solvabiliteit 1) of inclusief (solvabiliteit 2) het voorzieningenniveau gedeeld door het totale vermogen en geeft een indicatie in hoeverre de instelling in staat is om op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit voor De Vlinder is als zeer gezond te bestempelen en ligt hoger dan het landelijk gemiddelde niveau. Komende jaren wordt door aanwending van het eigen vermogen via de bestemmingsreserves een lichte daling verwacht. Gezien de onzekerheden die passend onderwijs met zich meebrengt (sturing op verwijzingen en bekostigingsniveau) is het handhaven van een gezond solvabiliteitsniveau voor een 'éénpitter' van belang.

Kengetal	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signalering
Liquiditeit	4,55	4,81	4,41	3,72	3,60	Ondergrens: < 0,75
Solvabiliteit 2	81,95%	82,15%	81,34%	78,58%	78,02%	Ondergrens: < 30%
Rentabiliteit	4,32%	-0,36%	-5,50%	-6,40%	-3,07%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.

De liquiditeitsratio wordt uitgedrukt als de verhouding tussen de vlottende activa en vlottende passiva en geeft een indicatie in hoeverre de instelling in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 0,75 wordt hierbij als ondergrens gehanteerd. Als gevolg van de toename van zowel de vorderingen als de liquiditeiten op balansdatum is er in 2022 sprake van een stijging in het kengetal, waarbij de verwachting is dat het saldo aan vorderingen incidenteel hoog uitvalt per 31 december 2022 gezien de samenstelling. Een ratio moet dan ook worden gezien in de context en als een momentopname. Uit de trend over de afgelopen en komende jaren komt een duidelijke bandbreedte naar voren, waarbij De Vlinder structureel ruim boven de norm beweegt. De geplande, toekomstige investeringen en beoogde afbouw van het vermogen laten zien dat dit tot een daling van de liquiditeitsratio zal leiden maar dat dit geen problemen qua financiering zal geven en geen externe financieringsbehoefte noodzakelijk is.

De rentabiliteit wordt berekend door het resultaat te delen door de totale baten. De Vlinder heeft over 2022 een licht negatief rendement gerealiseerd, waarbij het éénmalige effect van de lagere Rijksbijdragen via het betaalritme van invloed is geweest evenals de inzet vanuit de overige bestemmingsreserves. Ook voor de komende jaren zal de beoogde extra inzet van middelen gekoppeld aan de bestemmingsreserves leiden tot een negatieve rentabiliteit, hetgeen gegeven de vermogenspositie van De Vlinder geen problemen zal opleveren.

Reservepositie

In 2021 is door de Inspectie een nieuwe methodiek uitgewerkt voor de signaleringgrenzen voor de omvang van het eigen vermogen. Op basis van een formule berekent de Inspectie wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn.

De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het bovenmatig zijn. De formule is voor alle onderwijssectoren gelijk en wordt berekend vanuit een benodigde reserve voor vervanging van materiele vaste activa en een rekenfactor afhankelijk van de baten.

In de tabel is de uitkomst van deze formule vergeleken met het geprognosticeerde publieke vermogen.

Betreft	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bovenmatig publiek eigen vermogen - algemene berekening						
Totaal baten	2.937.081	2.983.000	3.131.336	3.238.000	2.967.000	2.836.000
Aanschafwaarde gebouwen	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde overige materiele vaste activa	300.632	300.632	256.041	264.291	264.291	264.291
Omvangafhankelijke rekenfactor	0,1008	0,1002	0,0985	0,0972	0,1004	0,1020
Factor 0,5 * aanschafwaarde gebouwen x 1,27	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde overige materiele vaste activa	300.632	300.632	256.041	264.291	264.291	264.291
Omvangafhankelijke rekenfactor * totaal baten	300.000	300.000	308.294	314.884	300.000	300.000
Normatief eigen vermogen methode Inspectie	600.632	600.632	564.336	579.175	564.291	564.291
Aanwezig eigen vermogen - algemene en bestemmingsreserve	1.090.081	938.081	1.078.716	900.716	710.716	623.716
Ratio	1,81	1,56	1,91	1,56	1,26	1,11

De vermogenspositie van De Vlinder wordt als gezond beschouwd, waarbij het onderwijsbestuur verantwoordelijk is voor de continuïteit van de onderwijsorganisatie. Dat betekent dat binnen de lopende exploitatie en met inachtnaam van risico's op termijn vanuit bedrijfseconomische overwegingen prudent wordt omgegaan met financiële middelen. Het eigen vermogen is opgebouwd vanuit een solide bedrijfsvoering waarbij rekening is gehouden met de impact van de invoering van passend onderwijs. Daarbij is nog steeds de verwachting dat de invoering van passend onderwijs op termijn gaat leiden tot dalende leerlingaantallen.

De reservepositie voor De Vlinder ligt boven de nullijn, waarbij in afgelopen en komende jaren ingezet zal worden op investeringen in materiële vaste activa enerzijds en gerichte extra inzet van het eigen vermogen anderzijds. Deze inzet is ook zichtbaar in de dalende trend van het kengetal alsmede de negatieve rentabiliteit voor 2023 t/m 2025. Rekening houdend met de gevormde bestemmingsreserves kan worden gesteld dat de (toekomstige) algemene reserve ten opzichte van de signaleringswaarde lager uitvalt.

Het opgebouwde vermogen wordt de komende jaren dan ook gericht aangewend voor verbetering van de kwaliteit van onderwijs (programma De Negensprong) en daarnaast voor verdere investeringen in innovatie (keten-samenwerking via onderwijs-zorg arrangementen, verbindingen / symbiose tussen regulier en speciaal onderwijs), medewerkers en ICT. Ook ontwikkelingen op het gebied van huisvesting, waarbij vanuit gemeenten een toenemende vraag naar investeringen vanuit het schoolbestuur worden gevraagd op terreinen als duurzaamheid, zien we als een (toekomstig) bestedingsdoel. Door de verlenging van de bestedingstermijn voor de inzet van de NPO-middelen zal ook hier de komende jaren gerichte inzet op plaatsvinden. De uitwerking van deze bestedingsplannen zal jaarlijks in overleg met betrokkenen verder vorm krijgen in de context van het vaststellen van de accenten binnen de (meerjarige) begrotingscyclus.



Jaarrekening

Balans per 31 december 2022 na resultaatbestemming

(in euro's)

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa	256.041	300.632
	256.041	300.632
Vlootende activa		
Vorderingen en overlopende activa	195.149	162.268
Liquide middelen	1.354.114	1.210.865
	1.549.263	1.373.133
Totaal activa	1.805.304	1.673.765

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	1.078.716	1.090.081
	1.078.716	1.090.081
Voorzieningen	404.425	281.649
Kortlopende schulden en overlopende passiva	322.163	302.035
Totaal passiva	1.805.304	1.673.765

Staat van baten en lasten over 2022

(in euro's)

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
Rijksbijdragen	3.125.127	2.978.500	2.905.707
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	2.000	27.264
Overige baten	6.209	2.500	4.110
Totaal baten	3.131.336	2.983.000	2.937.081
Lasten			
Personele lasten	2.680.838	2.736.500	2.396.895
Afschrijvingen	73.255	75.500	63.736
Huisvestingslasten	151.097	111.000	177.694
Overige lasten	237.511	212.000	171.729
Totaal lasten	3.142.701	3.135.000	2.810.054
Saldo baten en lasten	-11.365	-152.000	127.027
Financiële baten en lasten	0	0	0
Resultaat	-11.365	-152.000	127.027

Kasstroomoverzicht 2022 (indirecte methode)

(in euro's)

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-11.365	127.027
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	73.255	63.736
- mutaties voorzieningen	122.776	-160.748
	196.031	-97.012
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-32.881	15.636
- schulden	20.128	-95.528
	-12.753	-79.892
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	171.913	-49.877
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	171.913	-49.877
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-28.664	-63.051
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-28.664	-63.051
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	143.249	-112.928

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen opgenomen in de Ministeriële richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van het Burgerlijk Wetboek boek 2, titel 9 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, met in het bijzonder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022 dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. 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 in de grondslagen voor waardering resp. bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Stichting De Vlinder heeft geen verbonden partijen met een financieel en/of bestuurlijke meerderheidsbelang. De Vlinder maakt onderdeel uit van Stichting Koraal en de cijfers van De Vlinder maken tevens onderdeel uit van de geconsolideerde cijfers van Koraal.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde, onder aftrek van de lineair berekende cumulatieve afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. De kosten van herstel en groot onderhoud worden ten laste van de voorziening onderhoud gebracht indien het onderliggende plan hierin voorziet.

Afschrijving vindt plaats met ingang van de maand van investering. Aanschaf van individuele activa met factuurbedragen onder de € 1.000 worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht in het jaar van aanschaf.

Binnen Koraal worden voor de onderwijsorganisaties de volgende uniforme afschrijvingstermijnen gehanteerd:

• Gebouwen	40 jaar
• Schoolmeubilair	20 jaar
• Terreinvoorzieningen	10 jaar
• Verbouwingen	10 jaar
• Stoffering	10 jaar
• Machines en installaties	10 jaar
• Inventaris	10 jaar
• Leermiddelen	5 jaar
• Vervoermiddelen	5 jaar
• Duurzame apparatuur	5 jaar
• ICT-apparatuur / automatisering	5 jaar

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk geacht onder aftrek van een voorziening voor het risico op oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil van toegerekende baten en werkelijke gemaakte lasten in een verslagjaar. In geval van een tekort wordt dit resultaat aan de algemene reserve onttrokken.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De bestemmingsreserves beleids- en kwaliteitsontwikkeling, NPO-middelen & Huisvesting en Innovatie worden nader toegelicht in de toelichting op de balans. Daar-

naast is in 2022 een bestemmingsreserve gevormd om de impact op het eigen vermogen van de invoering van de nieuwe bekostigingssystematiek in 2023 zichtbaar te maken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden op de balans opgenomen voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs is in te schatten.
- Op de balansdatum aanwezige risico's van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten.

De voorziening voor (toekomstige) jubileumverplichtingen is gevormd op basis van de indiensttredingsdata van de personeelsformatie op 31 december 2022, leeftijdgebonden kanspercentages op uitstroom vóór bereiken van de jubileumdata binnen De Vlinder en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening voor (toekomstige) jubileumuitkeringen is gewaardeerd tegen contante waarde op basis van een disconteringsvoet van 2% (vorig jaar 0%).

De voorziening voor onderhoud beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplanning die een periode van 20 jaar kent, waarmee gebruik wordt gemaakt van het overgangsrecht ten aanzien van de waardering. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsplanning strekt. De onderhoudsvoorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorziening langdurig zieken dient ter dekking van personeel waarvan verwacht wordt dat deze langdurig ziek zullen blijven en waarvoor maximaal twee jaar salaris (1e jaar 100% en 2e jaar 70%) betaald dient te worden totdat de betalingen aan het zieke personeelslid door de bedrijfsvereniging betaald zullen worden. In deze voorziening zijn tevens de verschuldigde transitievergoedingen opgenomen bij ontslag. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde omdat het effect van tijdswaarde niet materieel is.

Pensioenen

Stichting De Vlinder heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De pensioenen zijn ondergebracht bij het ABP en worden jaarlijks geïndexeerd voor zover de dekkingsgraad dit toelaat. Ultimo 2022 bedroeg de dekkingsgraad 110,9% (2021: 111%).

Stichting De Vlinder heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting De Vlinder heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'toegezegde-bijdragerregeling' en alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het onderhavige boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten

De baten bestaan uit de (Rijks)bijdragen OCW voor de vergoeding van personele en materiële exploitatiekosten alsmede aan de stichting ter beschikking gestelde bedragen voor reguliere en additionele dienstverlening. De baten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben c.q. waarin de daartegenover staande kosten worden verantwoord.

Lasten

De personele en overige lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. De grondslag met betrekking tot het toerekenen van afschrijvingen is toegelicht onder de waarderinggrondslagen inzake materiële vaste activa.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

In het kasstroomoverzicht (opgesteld volgens de indirecte methode) wordt een overzicht gegeven van de geldmiddelen die in de verslagperiode beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze middelen is gemaakt.

In samenhang met de balans en de exploitatierekening moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de stichting om geldstromen te genereren.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Toelichting op de balans per 31 december 2022

(in euro's)

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-12-2022	31-12-2021
Gebouwen en terreinen	6.174	8.535
Inventaris en apparatuur	249.867	292.097
Totaal materiële vaste activa	256.041	300.632
	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur
Het verloop in 2022 is als volgt:		
Aanschafprijs per 1 januari	24.845	477.619
Cumulatieve afschrijving per 1 januari	16.310	185.522
Boekwaarde per 1 januari	8.535	292.097
Investeringen	0	28.664
Desinvesteringen	0	0
Afschrijving desinvesteringen	0	0
Afschrijvingen	2.361	70.894
Aanschafprijs per 31 december	24.845	506.283
Cumulatieve afschrijving per 31 december	18.671	256.416
Boekwaarde per 31 december	6.174	249.867

Materiële vaste activa die volledig zijn afgeschreven, zijn verwerkt als desinvestering en in mindering gebracht op de aanschafprijs en cumulatieve afschrijvingen in 2022 voor een totaalbedrag van € 0 (2021: € 18.608).

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	15.082	14.587
OCW / EZ	0	150.258
Verbonden partijen	3.394	0
Overige vorderingen	176.673	11.923
Overlopende activa	0	0
Af: Voorziening wegens oninbaarheid	0	-14.500
	195.149	162.268

Op de post debiteuren is een voorziening voor mogelijke oninbaarheid in mindering gebracht. Deze voorziening laat het volgende verloop zien:

	31-12-2022	31-12-2021
Voorziening per 1 januari	-14.500	-14.500
Af: vrijval wegens afgeboekte posten	0	0
Bij: toevoeging t.l.v. het resultaat	14.500	0
Voorziening per 31 december	0	-14.500

Specificatie overige vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen	410	0
Nog te ontvangen bekostiging groei SWV	69.000	0
Nog te ontvangen vergoedingen VF	45.936	11.413
Nog te ontvangen transitievergoedingen	61.316	0
Overige vorderingen	11	510
	176.673	11.923

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
<u>Direct opvraagbaar</u>		
Kasmiddelen	162	0
Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.353.952	1.210.865
	1.354.114	1.210.865

Eigen vermogen

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve (Publiek)		
Algemene reserve	475.305	420.721
Bestemmingsreserve (Publiek)		
Bestemmingsreserve beleids- en kwaliteitsontwikkeling	214.441	242.904
Bestemmingsreserve NPO-middelen	98.970	46.456
Bestemmingsreserve impact invoering bekostiging 2023	0	150.000
Bestemmingsreserve Huisvesting en Innovatie	290.000	230.000
	603.411	669.360
	1.078.716	1.090.081

Het verloop in 2022 is als volgt:

	Stand 1 januari	Mutatie winst- bestemming stichting	Overige mutaties	Stand 31 december
Algemene reserve	420.721	54.584	0	475.305
Bestemmingsreserve beleids- en kwaliteitsontwikkeling	242.904	-28.463	0	214.441
Bestemmingsreserve NPO-middelen	46.456	52.514	0	98.970
Bestemmingsreserve impact invoering bekostiging 2023	150.000	-150.000	0	0
Bestemmingsreserve Huisvesting en Innovatie	230.000	60.000	0	290.000
	1.090.081	-11.365	0	1.078.716

Per 31 december 2018 is een bestemmingsreserve van EUR 73.500 gevormd om een impuls te geven aan de beleids- en kwaliteitsontwikkeling op de scholen en ruimte te vormen voor ontwikkel- en innovatiecapaciteit naast het primaire proces. Daarnaast heeft een aanvullende dotatie aan de bestemmingsreserve plaatsgevonden van EUR 80.000 via de resultaatbestemming van 2021 om de ontwikkelingen en het beleid dat voortkomt uit het programma de komende jaren stevig te implementeren en te borgen. Door middel van een aantal projecten zal dit verder vorm worden gegeven binnen het programma 'De Negensprong'. Het programma 'De Negensprong' is ontstaan uit het samenvoegen van het programmavoorplan onderwijs, de implementatie van goed bestuur goed onderwijs en de inzichten die verkregen zijn uit het bestuursonderzoek. Daarmee is een samenhangend geheel ontstaan dat het kader vormt voor de ontwikkeling van de onderwijsentiteiten binnen Koraal. De gemaakte kosten in het kader van dit programma in 2022 ter hoogte van EUR 28.463 zijn via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve ultimo 2022.

In 2021 en 2022 zijn aanvullende middelen toegekend in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) die ingezet mogen worden op specifieke activiteiten gericht op herstel / achterstanden en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na de coronapandemie. De ontvangen en bestede middelen zijn verwerkt in de exploitaties in beide jaren, waarbij zichtbaar is dat de bestedingen achterblijven ten opzichte van de ontvangen middelen. Deze niet bestede middelen zijn derhalve opgenomen in een separate bestemmingsreserve en zullen in de komende jaren worden ingezet binnen de kaders van het NPO. In 2022 heeft dit geleid tot een toevoeging aan de bestemmingsreserve van EUR 52.514.

In 2023 is de nieuwe bekostigingssystematiek binnen het Primair Onderwijs ingevoerd. De belangrijkste wijziging betreft de overgang van bekostiging op basis van schooljaar naar een ritme per kalenderjaar. Dit heeft in 2022 een éénmalig verlagend effect gehad op de Rijksbijdragen van EUR 159.545 als gevolg van het gehanteerde betaalritme door OCW aangezien de jaarlijkse vordering op OCW bij de invoering niet meer van toepassing zal zijn. Dit leidt ultimo 2022 tot een verlaging van het eigen vermogen en om deze impact zichtbaar te maken was een inschatting van deze impact reeds opgenomen in een separate bestemmingsreserve in de jaarrekening over 2021. De volledige bestemmingsreserve van EUR 150.000 is derhalve in 2022 aangewend en het resterende bedrag is (impliciet) ten laste van de algemene reserve gekomen.

In afgelopen jaren is een bestemmingsreserve van EUR 230.000 gevormd voor huisvesting & innovatie. Bij de inzet ligt het accent op het hart van de strategische koers van Koraal / de Vlinder op het gebied van (door)ontwikkelen van het onderwijs-zorg-arrangement (OZA) en het karakter van de Vlinder als gespecialiseerde voorziening. De exacte invulling en besteding van de bestemde, extra middelen wordt jaarlijks in nadere afstemming tussen bestuur, medewerkers en medezeggenschap vormgegeven als onderdeel van het begrotingsproces. De gemaakte kosten in 2022 ter hoogte van EUR 90.000 zijn via de resultaatbestemming in mindering gebracht op de bestemmingsreserve ultimo 2022. Daarnaast heeft een aanvullende dotatie aan de bestemmingsreserve plaatsgevonden van EUR 150.000 via de resultaatbestemming van 2022 om de komende jaren een verdere impuls op dit onderwerp te kunnen (blijven) geven. Per saldo is derhalve sprake van een dotatie van EUR 60.000 zoals zichtbaar is in het verloopoverzicht van de bestemmingsreserve.

Voorzieningen

	31-12-2022	31-12-2021
Toekomstige jubileumuitkeringen	52.440	54.678
Langdurig zieken	85.294	0
Onderhoudsvoorziening	266.691	226.971
	404.425	281.649

Het verloop in 2022 is als volgt:

	Toekomstige jubileumuitkeringen	Langdurig zieken	Onderhoudsvoorziening
Stand per 1 januari	54.678	0	226.971
Mutaties:			
- vrijval	-2.238	0	0
- dotaties	0	85.294	52.000
- onttrekkingen	0	0	-12.280
Stand per 31 december	52.440	85.294	266.691
Kortlopend deel (<1 jaar)	9.445	85.294	53.543
Langlopend deel (>1 jaar)	42.995	0	213.148
Hiervan >5 jaar	36.676	0	45.518

Overige kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	9.821	29.441
Nog te besteden subsidies OCW	0	4.433
Schulden aan verbonden partijen	23.568	9.346
Belastingen en premies sociale verzekeringen	99.521	79.378
Schulden terzake van pensioenen	28.601	28.045
Overige kortlopende schulden	48.505	33.994
Salarissen, vakantietoelage en vakantiedagenverplichting	80.104	73.537
Overlopende passiva	32.043	43.861
	322.163	302.035

Specificatie overige kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Vervangingsfonds onderwijs	7.933	7.138
Participatiefonds onderwijs	0	0
Reservering verplichtingen personeel	38.000	26.856
Reserveringen CAO	2.572	0
	48.505	33.994

Specificatie salarissen, vakantietoelage en vakantiedagenverplichting

	31-12-2022	31-12-2021
Te betalen netto salarissen	2.744	261
Te betalen vakantietoelage	65.558	62.098
Sociale lasten vakantietoelage	11.802	11.178
	80.104	73.537

Specificatie overlopende passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitontvangen bekostiging groei	0	0
Nog te besteden / vooruitontvangen subsidies	13.223	4.631
Te betalen kosten overig	0	36.000
Nog te ontvangen facturen / vooruitbetaalde kosten	18.820	3.230
	32.043	43.861

Overzicht subsidies OCW en EZ (RJ 660, Model G)

G1 verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk toewijzing	Datum toewijzing	Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond J/N
Subsidie Impuls en innovatie Bewegingsonderwijs	IIB210199	13-12-2021	12.600	9.523	N
Subsidie voor studieverlof	1166033	20-8-2021	7.599	7.599	J
			20.199	17.122	

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De Vlinder heeft geen niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

(in euro's)

Baten

Rijksbijdragen	2022	Begroting 2022	2021
Rijksbijdrage OCW			
Normatieve rijksbijdrage OCW	2.781.828	2.626.000	2.637.417
Overige subsidies OCW			
Niet-geormerkte OCW subsidies	187.351	209.000	96.060
Inkomenoverdracht van rijksbijdragen			
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	155.948	143.500	172.230
	3.125.127	2.978.500	2.905.707
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	2.000	1.863
Overige overheidsbijdragen	0	0	25.401
	0	2.000	27.264
Overige baten			
Ouderbijdragen	0	2.500	0
Overige baten	6.209	0	4.110
	6.209	2.500	4.110
Specificatie overige baten			
Opbrengsten winkel en overige activiteiten	0	0	0
Subsidie stagefonds	3.965	0	2.593
Vergoeding voor inzet bestuur SWV	1.500	0	1.500
Opbrengst zomermarkt	0	0	0
Overige	744	0	17
	6.209	0	4.110

Bedrijfslasten

Personeelskosten

	2022	Begroting 2022	2021
Lonen en salarissen	2.283.776	2.361.000	2.162.292
Overige personele lasten	575.628	486.500	398.863
Af: uitkeringen	-178.566	-111.000	-164.260
Personeelslasten	2.680.838	2.736.500	2.396.895
<i>Uitsplitsing</i>			
Brutolonen en salarissen	1.691.190	1.684.000	1.556.968
Sociale lasten	342.423	412.500	355.952
Pensioenpremies	250.163	264.500	249.372
Lonen en salarissen	2.283.776	2.361.000	2.162.292
Dotaties aan personele voorzieningen	83.056	3.000	963
Personeel niet in loondienst	400.182	413.000	284.462
Overig	92.390	70.500	113.438
Overige personele lasten	575.628	486.500	398.863
Inzet vanuit externe bureaus	101.025	119.500	56.255
Interne personele doorbelastingen binnen Koraal	299.157	293.500	228.207
Specificatie personeel niet in loondienst	400.182	413.000	284.462

Toelichting personeelskosten

In 2022 bedroeg het gemiddeld aantal fte's 33. In 2021 bedroeg het gemiddeld aantal fte's 33.

De onderverdeling van de inzet FTE's is als volgt:

	2022	2021
Directie	1	1
OP (onderwijzend personeel)	16	17
OOP (onderwijs ondersteunend personeel)	16	15
	33	33

Afschrijvingen

	2022	Begroting 2022	2021
Gebouwen en terreinen	2.361	5.500	2.484
Inventaris en apparatuur	70.894	70.000	61.252
	73.255	75.500	63.736

Huisvestingslasten

	2022	Begroting 2022	2021
Verzekering	2.597	2.500	2.762
Onderhoud	39.105	23.000	34.585
Energie en water	19.280	17.500	22.512
Huishouding en inrichting	35.926	15.500	13.835
Heffingen	1.349	0	1.392
Dotatie onderhoudsvoorziening	52.000	52.000	102.000
Overige huisvestingslasten	840	500	608
	151.097	111.000	177.694

Overige lasten

	2022	Begroting 2022	2021
Administratie- en beheerslasten	139.351	119.000	86.847
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	99.700	80.500	75.521
Overige	-1.540	12.500	9.361
	237.511	212.000	171.729

Specificatie overige lasten

	2022	Begroting 2022	2021
Voedingsmiddelen	3.846	2.000	2.873
Kosten beveiliging	4.350	3.500	3.383
Overige	-9.736	7.000	3.105
Overige lasten	-1.540	12.500	9.361

Specificatie honorarium accountant

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten voor de externe accountant en de accountantsorganisatie, genoemd in artikel 1, eerste lid, onder a en e, van de Wet toezicht accountantsorganisaties, zijnde Deloitte Accountants BV zijn als volgt:

	2022	2021
Controle van de jaarrekening	30.250	24.200
Overige controlewerkzaamheden	0	2.420
Accountantslasten	30.250	26.620

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. Hierbij moet tevens rekening worden gehouden met een uitgebreid overgangsregime.

Voor het bezoldigingsmaximum is de sectornormering voor onderwijsinstellingen bepalend. Op basis van deze normering en de daarin gehanteerde criteria (1) Baten, (2) Aantal leerlingen en (3) Aantal onderwijssoorten bedraagt de totaalscore 4 punten waarmee klasse A (WNT norm € 128.000) van toepassing is voor De Vlinder in 2022.

bedragen x € 1 (tabel 1.a)	J.M. Barendrecht
Functiegegevens	Directeur De Vlinder 5%
Aanvang functievervulling in 2022	15-5-2022
Einde functievervulling in 2022	31-12-2022
Omvang dienstverband (in fte)	0,05
Dienstbetrekking	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.050
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	4.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.050
∕. Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	4.050
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang functievervulling in 2021	N.v.t.
Einde functievervulling in 2021	N.v.t.
Omvang dienstverband (in fte)	
Dienstbetrekking	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Totaal bezoldiging 2021	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	3.924

Gegevens 2022 bedragen x € 1 (tabel 1.b)	J.M. Barendrecht	
Functiegegevens	Directeur De Vlinder 5%	
Kalenderjaar	2022	2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1-1-2022 t/m 14-5-2022	15-5-2021 t/m 31-12-2021
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	4,5	7,5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	35	59
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206	€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 4.883	€ 9.885
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 14.768	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 2.350	€ 3.924
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 6.274	
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 6.274	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

De directeur is als regiodirecteur verantwoordelijk voor de regio Noordoost-Brabant waar Stichting De Vlinder onderdeel van uitmaakt. Naast De Vlinder vallen onder deze verantwoordelijkheid tevens onderwijsactiviteiten binnen Saltho Onderwijs alsmede de (jeugd)zorg- en arbeidsparticipatie-activiteiten binnen de regio.

De inzet van de heer Barendrecht die toegerekend wordt aan De Vlinder omvat 5% van het totale dienstverband. De vermelde bedragen aan doorbelasting bij de heer Barendrecht zijn opgenomen op basis van de genoemde procentuele inzet en het (naar rato) van toepassing zijnde maximum binnen de WNT voor De Vlinder.

Terzake het personeel dat direct werkzaam is ten behoeve van de onderwijsactiviteiten van Stichting De Vlinder zijn geen meldingen in het kader van de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen (WNT). Volledigheidshalve verwijzen wij naar de geconsolideerde jaarrekening van Koraal die gedeponereerd is bij het CIBG voor een volledig overzicht van de WNT-opgave en WNT-meldingen van bestuurders en toezichthouders binnen Stichting Koraal in breder verband.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan na balansdatum die het beeld van de jaarrekening 2022 materieel beïnvloeden.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 30198
Naam instelling Stichting De Vlinder

Adres Mgr. Suysstraat 8
Postcode / Plaats 5375 AG Reek
Telefoon 0486 492949

Postadres Poststraat 1
Postcode / Plaats 6135 KR Sittard
E-mail sdevlinder@koraal.nl
Internet-site www.koraal.nl
www.stichtingmaashorst.nl

Contactpersoon Dhr. M. de Haas
Telefoon 0411 652 405
E-mail MHaas@Koraal.nl

Brin	Naam	Sector
211Z	LZK-school De Vlinder	PO - SO

Voorstel bestemming van het resultaat

In de statuten van Stichting De Vlinder is geen specifieke regeling opgenomen omtrent de resultaatbestemming. Het resultaat wordt jaarlijks conform de resultaatbestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserves en/of algemene reserve, welke onderdeel uitmaken van het eigen vermogen van Stichting De Vlinder.

Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat van € 11.365 als volgt te bestemmen:

1. Een toevoeging van een bedrag van € 54.584 aan de algemene reserve.
2. Een onttrekking van een bedrag van € 28.462 aan de bestemmingsreserve beleids- en kwaliteitsontwikkeling.
3. Een toevoeging van een bedrag van € 52.514 aan de bestemmingsreserve ten behoeve van de NPO-middelen.
4. Een onttrekking van een bedrag van € 150.000 aan de bestemmingsreserve ten behoeve van de impact invoering bekostiging 2023.
5. Een toevoeging van een bedrag van € 60.000 aan de bestemmingsreserve Huisvesting en Innovatie

Dit voorstel is als zodanig verwerkt in de jaarrekening.

Ondertekening jaarrekening bevoegd gezag

Raad van bestuur:

WG

drs. I.R.W.M. Widdershoven - voorzitter Raad van Bestuur

WG

mr. drs. R.W.M. Quik - lid Raad van Bestuur

Raad van toezicht:

WG

drs. ir. M.A. Mittelmeijer – voorzitter Raad van Toezicht

WG

prof. dr. E.S.J.M. de Bont – vice-voorzitter Raad van Toezicht

WG

M.J. de Graaf – lid Raad van Toezicht

WG

D. Lodewijk MBA – lid Raad van Toezicht

WG

drs. H.J. Smid – lid Raad van Toezicht

WG

mr. N.W.C. Michon-van Tuel – lid Raad van Toezicht

WG

K.W. Hoorn MBA MA – lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.
Meander 551
6825 MD Arnhem
Postbus 30265
6803 AG Arnhem
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9777
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur en de raad van toezicht van Stichting De Vlinder

A. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in het 'Jaarverslag De Vlinder 2022' (hierna: jaarverslag) opgenomen jaarrekening 2022 (hierna: jaarrekening) van Stichting De Vlinder (hierna: De Vlinder) te Sittard-Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van De Vlinder op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2022.
2. De staat van baten en lasten over 2022.
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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van De Vlinder zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

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

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is een zogenoemde affiliate van Deloitte NSE LLP en maakt onderdeel uit van het internationale netwerk van Deloitte Touche Tohmatsu Limited

2306ACBE8F.01/MVO/1

Controle-aanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in De Vlinder en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingproces, de wijze waarop het bestuur inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de raad van toezicht toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het bestuur beschikt over een geformaliseerde frauderisicoanalyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem geëvalueerd en in het bijzonder de frauderisicoanalyse, de klokkenluidersregeling alsook de klachtenregeling. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, onrechtmatige verantwoording van onderwijsprestaties en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Wij hebben het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico met betrekking tot het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het bestuur en management onderkend. Tevens hebben wij overwogen of er indicaties zijn voor tendentie bij het bestuur en management van de stichting die mogelijk een risico vormt op een afwijking van materieel belang in de verslaggeving die het gevolg is van fraude.

Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van dit frauderisico zijn gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne beheersingsmaatregelen om dit risico te beperken. Daarnaast zijn door ons de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het bestuur en management:

- Het evalueren van de oordeelsvormingen en veronderstellingen van het bestuur en management bij het maken van de in de financiële overzichten opgenomen schattingen zoals voorzieningen.
- Het beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van de stichting.
- Het toetsen of specifieke journaalboekingen, geselecteerd op basis van risico indicatoren, en andere aanpassingen die gedurende het jaar of tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het financieel management, het bestuur en de raad van toezicht.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

2306ACBE8F.01/MVO/2

Controle-aanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op De Vlinder door inlichtingen in te winnen bij het financieel management, het bestuur en de raad van toezicht en het lezen van notulen.

Voor zover materieel voor de gerelateerde financiële overzichten, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, en rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, de volgende wet- en regelgeving overwogen:

- De verslaggevingscriteria zoals opgenomen in hoofdstuk 2.2.1 van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 (waaronder de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs).
- Het referentiekader rechtmatigheid zoals opgenomen in hoofdstuk 2.3.1 van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.
- De vereisten van de Wet Normering Topinkomens 2022.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de financiële overzichten. Daarbij hebben wij mede betrokken de vereisten op basis van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Regeling Controleprotocol Wet Normering Topinkomens (WNT) 2022. Uit onze werkzaamheden volgden geen signalen van niet-naleving van wet- en regelgeving die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Daarnaast is De Vlinder onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet-naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de financiële overzichten, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken. Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter.

Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van De Vlinder, voor de mogelijkheid van De Vlinder om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de financiële overzichten.

Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de financiële overzichten. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kunnen hebben op de financiële overzichten, zijn beperkt tot

- Het bestuur en, in voorkomend geval, de raad van toezicht vragen of De Vlinder dergelijke wet- en regelgeving naleeft.
- De eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

2306ACBE8F.01/MVO/3

Ten slotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Uit onze werkzaamheden volgden geen signalen van niet-naleving van wet- en regelgeving die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Controle-aanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van ten minste twaalf maanden vanaf de datum van het vaststellen van de jaarrekening.

Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten. Het bestuur heeft hierbij onder andere aandacht besteed aan de factoren zoals door haar omschreven in hoofdstuk 3.3 van het Bestuursverslag.
- Nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gereede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van De Vlinder om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's).
- Evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode van tenminste twaalf maanden vanaf de datum van het vaststellen van de jaarrekening, rekening houdend met ontwikkelingen in de onderwijssector en onze kennis uit de controle.
- Analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van de onderwijsactiviteiten is gewaarborgd, inclusief het voldoen aan relevante convenanten.
- Inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over haar kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

Controleprotocol WNT 2022 niet van toepassing

De Vlinder maakt voor de WNT verantwoording gebruik van de WNT-groepsverantwoording, als bedoeld in artikel 5c lid 3 van de Uitvoeringsregeling WNT 2022, van Stichting Koraal waar vanuit de jaarrekening van De Vlinder naar verwezen wordt.

Op grond van de brief van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties aan de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants d.d. 14 februari 2023 met kenmerk 2023-0000083914, hebben wij de werkzaamheden op grond van het Controleprotocol WNT 2022 niet uitgevoerd. Wij geven dan ook geen oordeel in hoeverre de WNT toelichtingen in de jaarrekening 2022 voldoen aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Ons oordeel over de jaarrekening is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

B. VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- Het bestuursverslag.
- Overige gegevens.
- Bijlagen (1 tot en met 5).

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 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de overige gegevens en bijlagen in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht van Stichting De Vlinder voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2022.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude 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 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- Het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de 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 van Stichting "De Vlinder" 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.

Arnhem, 28 juni 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: J.P. Kamps MSc RA

Bijlagen

Bijlage 1 - Overzicht doelen en resultaten

Strategische beleidsagenda

In onderstaand overzicht wordt aangegeven aan welke ontwikkelopdrachten in kalenderjaar 2022 is gewerkt en met welk resultaat.

Legenda

- Activiteit ligt op planning en zal op tijd gerealiseerd worden
- De planning is tussentijds bijgesteld
- Activiteit ligt achter op planning
- Activiteit ligt fors achter op planning
- Activiteit is nog niet gestart
- De activiteit is succesvol afgerond
- Implementatiefase

I	Organisatie	
1	Ambitie Zo zijn we speciaal	
1.1	Ontwikkelagenda onderwijs	V
	Ontwikkelopdrachten beschrijven	V
	Meerjaren bestuursformatieplan	V
	Strategie per samenwerkingsverband	A
1.1.1	De missie, visie en kernwaarden van het onderwijs van Koraal betekenis geven	V
2	Passende organisatie Zo richten we ons in	
2.1	Koraal oza concept	
3	Verantwoorden Zo laten we onze resultaten zien	
3.1	Bestuurlijk dashboard onderwijs	
3.1.1	Informatiseringsplan	I

II	Processen	
4	Onderwijs dat er toe doet Zo maken we het verschil	
4.1	Opbrengstgericht werken	
4.2	Doelgroepenmodel +	
	<i>verbreden leerroutes</i>	V
	<i>verbreden naar zorg</i>	
	<i>verrijken met ondersteuningsbehoefte psyche en gedrag</i>	
4.4	Sociaal Maatschappelijke Competenties	
	SO	I
	VSO uitstroomprofiel arbeidsmarkt	I
	VSO vervolgonderwijs	I
4.5	Kwaliteit in Beeld	
4.5.1	Leren op maat	V
4.5.2	Schoolklimaat	A
5	PDCA Zo werken we continu aan verbetering	
5.1	PDCA Kwaliteitszorg	
	<i>Beschrijven PDCA cyclus, inclusief instrumenten</i>	
5.1.1	Automatiseren van kwaliteitskaarten en instrumenten	
5.1.3	Interne Vliegende Brigade	A
6	Metten is weten Zo volgen we of we op koers blijven	
6.1	Vierjarig schoolplan	V
6.2	Opbrengstenanalyse	

III	Professionals	
8	Wie doet wat? Zo werken we samen	
8.1	Verantwoordelijkheidsverdeling Koraal Onderwijs	
	<i>Bijstellen Managementstatuut</i>	V
	<i>Professioneel statuut</i>	V

Regioplan Noordoost-Brabant

In onderstaand overzicht wordt aangegeven aan welke aanvullende opdrachten in kalenderjaar 2022 is gewerkt en met welk resultaat.

Legenda

- Behaald
- Achter op planning; afronding in zicht
- Achter op planning
- Nog niet gestart

Thema	Hoofddoelstelling Regioplan 2022	
Verbeteren aansluiting Onderwijs en Jeugdhulp	Inzet zorgarrangeurs om financiering door gemeenten en samenwerkingsverbanden te versnellen	
Verstevigen samenwerking en positie in samenwerkingsverbanden	Netwerkpartner voor specialistische expertise	
Onderwijszorgarrangementen	<i>Implementatie doelgroepenmodel+</i>	
Leren en ontwikkelen	<i>implementatie van tso bij de scholen</i>	

Bijlage 2 - Governance

1 Inleiding

Koraal is een organisatie die midden in de maatschappij staat en onze maatschappelijke legitimatie zoals vastgelegd in de statuten komt tot uiting in het dagelijkse werk van medewerkers in een relatie met cliënten, leerlingen en hun verwanten. Binnen Koraal werken we op basis van kernwaarden en besturingsprincipes die ten grondslag liggen aan onze strategie en besturingsmodel.

'Samen' is het overkoepelende begrip van onze kernwaarden, dit 'samen' komt op allerlei manieren terug in onze werkwijzen: samen de leer- en behandeldoelen verkennen en samen afspraken maken, samen beslissen over wat er van belang is in een woon-, activiteitengroep of klas en samen richting geven aan Koraal of onderdelen daarvan. Medezeggenschap en participatie van cliënten, leerlingen, hun verwanten en van medewerkers is een vorm waar we samen op individueel- en organisatieniveau richting geven en beslissingen nemen.

'Samen' komt ook in een andere context aan de orde, namelijk in de wijze waarop bestuur en toezichthouder elk vanuit hun eigen verantwoordelijkheid invulling geven aan de maatschappelijke opdracht van Koraal. Dit komt tot uiting in het naleven van gedragscodes, visie (op toezicht houden), statuten en reglementen en vooral in de manier waarop bestuur en toezicht met elkaar omgaan. Over de wijze waarop het bestuur de organisatie stuurt zijn heldere afspraken gemaakt, bijvoorbeeld over de verdeling van taken en aandachtsgebieden van de bestuurders maar ook in de vorm van heldere mandateringen aan directeuren van de regio's, het Expertise Centrum en Interne Dienstverlening. De wijze waarop besluitvorming tot stand komt, is vastgelegd. Bij het nemen van besluiten worden telkens naast het beoogde doel ook compliance, risico's en morele aspecten meegewogen om daarmee zoveel als mogelijk tegemoet te komen aan de belangen van betrokkenen.

De omgeving van Koraal verandert en daarmee is ook onze maatschappelijke opdracht en de impact daarvan op leerlingen, cliënten en medewerkers continu aan verandering onderhevig. Dit betekent

dat het bestuur en toezicht structureel aandacht geven aan ontwikkeling zowel in het collectief van de Raad van Bestuur of de Raad van Toezicht als ook op individueel niveau. Op deze wijze streeft Koraal naar continuïteit in bestuur en toezicht zodat we blijven aansluiten bij hetgeen huidige en toekomstige leerlingen, cliënten, verwanten en medewerkers van ons mogen verwachten.

In dit hoofdstuk leggen bestuur en toezicht verantwoording af over 2022.

2 Governancecodes

Op een organisatie zoals Koraal zijn verschillende governancecodes van toepassing. We werken immers op diverse terreinen: zorg, onderwijs en arbeid. Koraal hanteert twee codes: de Zorgbrede Governance Code en de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. Dat is terug te zien in de samenstelling van de Raad van Toezicht. Koraal vraagt van de leden affiniteit en betrokkenheid met alle domeinen waarop de organisatie actief is. Daarnaast heeft elke toezichthouder voldoende kennis van de kernactiviteiten van Koraal.

De Zorgbrede Governance Code en de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs bevatten bepalingen die grotendeels met elkaar te vergelijken zijn en die geen tegengestelde bepalingen bevatten. Beide codes zijn gericht op goed bestuur en goed toezicht en op het afleggen van adequate verantwoording over het gevoerde beleid en ondernomen activiteiten door de organisatie.

Bij de vormgeving, inrichting en reglementering van Koraal spelen deze codes een belangrijke rol. Zo zijn in de statuten bepalingen vastgelegd die ervoor zorgdragen dat er sprake is van goed bestuur en goed toezicht. Voorts zijn voortvloeiend uit deze codes reglementen vastgesteld voor de Raad van Bestuur en voor de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft haar visie op toezicht houden vastgelegd, deze visie op toezicht houden is openbaar en beschikbaar via de website van Koraal. De Raad van Bestuur heeft een verdeling van de taak- en aandachtsgebieden. Verder is met inachtneming van de



Bijlage 2 - Governance

codes het besturingsmodel en het managementcharter vastgesteld. Het managementcharter regelt de verhouding Raad van Bestuur-directeuren van de regio's. In het charter is expliciet aandacht gegeven aan integriteit.

3 Juridische structuur

Koraal heeft als rechtsvorm de stichting die de naam Stichting Koraal draagt. Stichting Koraal is belast met het bestuur van de dochterstichtingen betrokken bij nog enkele deelnemingen.

3.1 Juridische herstructurering

Eind 2022 is na goedkeuring van de Raad van Toezicht de juridische structuur van Koraal vereenvoudigd. Koraal kende tot dat moment zeven jeugdhulp werkstichtingen: Stichting Gastenhof Maastricht Heuvelland Westelijke Mijnstreek; Stichting Gastenhof Noord en Midden Limburg; Stichting Gastenhof Parkstad; Stichting Maashorst; Stichting De La Salle; Stichting De Hondsborg en Stichting Sterk in Werk. Deze zeven stichtingen zijn gefuseerd en hebben de naam Stichting Koraal Jeugdhulp gekregen.

Daarnaast kende Koraal tot dat moment drie werkstichtingen gericht op langdurige zorg in de gehandicaptenzorg: Stichting Op de Bies; Stichting Maasveld en Stichting St. Anna. Deze drie stichtingen zijn gefuseerd en hebben de naam Stichting Koraal Langdurige Zorg gekregen.

Naast deze twee stichtingen kent Koraal drie stichtingen voor het onderwijs: Stichting Het Driespan, Stichting Saltho Onderwijs en Stichting De Vlinder.

3.2 Deelnemingen

Naast de stichtingen zoals hierboven genoemd is Koraal ook betrokken bij twee deelnemingen. Voor de schoonmaak in de locaties van Koraal is een aparte BV, Schoon maakt trots B.V., waarvan 51 % van de aandelen in handen is van Stichting Koraal en de overige 49% van de aandelen in handen is van VebeGo Facility Services B.V., een dochteronderneming van VebeGo International. Tezamen met Stichting Pluryn is Stichting Koraal bestuurder van Stichting

SeysCentra. Beide bestuurders hebben een vergelijkbare bevoegdheid en zeggenschap binnen het bestuur van de stichting Seyscentra.

4 Besturing en verantwoordelijkheden

Koraal kent een Raad van Bestuur die belast is met het besturen van Stichting Koraal alsook met het besturen van de stichtingen die deel uitmaken van het concern. Om een organisatie als Koraal bestuurbaar en slagvaardig te laten zijn, wordt een besturingsmodel gehanteerd. Dit model biedt de organisatie, haar cliënten, leerlingen en medewerkers duidelijkheid over de besluitvormingstrajecten, taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de verschillende organen en functionarissen binnen de stichtingen die deel uitmaken van Koraal. De aansturing van Koraal vindt plaats via vijf regio's, het Expertise Centrum met een landelijke functie (hierna de vijf regio's en het Expertise Centrum gezamenlijk ook te noemen: de regio) en de Interne Dienstverlening.

De dagelijkse leiding van elke regio ligt in handen van respectievelijk een regiodirecteur en directeur Expertisecentrum (verder: regiodirecteuren) en de directeur Interne Dienstverlening. In alle gevallen ligt het besturen ervan bij de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur voert frequent overleg met de regiodirecteuren, zowel individueel als in een gezamenlijk overleg waaraan alle regiodirecteuren en Raad van Bestuur deelnemen. Afstemming van het beleid en toetsing daarvan aan het concernbeleid vindt regionaal plaats, waarbij de regiodirecteur intensief overleg voert met de school- en teamleiders over het te voeren beleid.

4.1 Taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden

Om tot een heldere verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden te komen tussen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur en anderszijds tussen Raad van Bestuur en de regiodirecteuren, werkt Koraal aan de hand van haar statuten, reglementen en een managementcharter.

In de statuten van Koraal is vastgelegd op welke wijze bestuurlijke besluitvorming binnen Koraal

plaatsvindt en voor welke onderwerpen voorafgaand aan een bestuursbesluit de goedkeuring van de Raad van Toezicht verkregen wordt. De werkwijze van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur zijn uitgewerkt in diverse reglementen - commissies - Raad van Toezicht en een reglement Raad van Bestuur.

Het managementcharter regelt de formele aangelegenheden en de coördinatie tussen Raad van Bestuur en de regiodirecteuren. Als zodanig is dit charter te zien als een beknopt stelsel van regels en uitgangspunten dat als referentiekader juist de flexibiliteit van een steeds weer veranderende organisatie mogelijk maakt en die in voorkomende gevallen aanmerkelijk kan vergroten. Voor de Raad van Bestuur is het managementcharter het referentiekader op basis waarvan besluiten genomen worden met betrekking tot wat wel en niet te mandateren, hoe te managen, waarover verantwoording afgelegd of gevraagd moet worden en daar vervolgens ook expliciet in te zijn. Voor het management van de regio's maakt het managementcharter duidelijk waar men aan toe is en waar 'vrijheid in gebondenheid' ligt.

4.2 Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht adviseert de Raad van Toezicht op het gebied van bezoldigingen van zowel de leden van de Raad van Toezicht als ook de leden van de Raad van Bestuur. In de Remuneratiecommissie wordt jaarlijks de Wnt-indeling van de bestuursfunctie besproken en wordt deze getoetst aan eventueel veranderende omstandigheden in de organisatie en aan de vigerende Wnt-2. Op basis van de door VWS vastgestelde criteria inzake Wnt 2-classificatie heeft de Raad van Toezicht een score van twaalf punten toegekend aan Koraal. Deze score leidt tot indeling in klasse V.

De Raad van Bestuur wordt bezoldigd conform Wnt klasse V. De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht is een afgeleide van de Wnt-indeling van de bestuursfunctie. Deze wordt jaarlijks geïndexeerd binnen het door de NVTZ geadviseerde kader. De bezoldiging van de voorzitter, vicevoorzitter en leden is respectievelijk 12%, 10 en 8% van de WNT-2 norm.

Op basis van de "Regeling bezoldiging topfunctionarissen onderwijs OCW sectoren" komt de Raad van Toezicht voor de Stichting Saltho Onderwijs tot de score van zeven punten die resulteert in klasse C; de score voor de Stichting Het Driespan komt op tien punten die resulteert in klasse D; de score voor Stichting De Vlinder komt op vier punten die resulteert in klasse A.

De bijpassende bezoldiging bij klasse A, C en D hebben geen invloed op de honorering bij Koraal. De Vlinder en Saltho Onderwijs maken formeel deel uit van de regio Noordost-Brabant. De verantwoordelijke regiodirecteur wordt bezoldigd volgens de normen van de CAO Gehandicaptenzorg. Bij Het Driespan, die onderdeel uitmaakt van de regio West Brabant, is de functie regiodirecteur lager bezoldigd dan het normbedrag van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen onderwijs OCW sectoren. Voor de Raad van Bestuur geldt een Declaratiereglement. Het daarbij behorend register wordt, conform het reglement, door het Bestuurssecretariaat bijgehouden en door de manager HR en de tax-controller beoordeeld op uitvoering conform regeling. De controle van de administratie door de voorzitter Raad van Toezicht heeft plaatsgevonden, de declaraties zijn conform reglement.

5 Raad van Toezicht

5.1 Visie op toezichthouden en toezichthoudende opgave

De Raad van Toezicht houdt integraal toezicht op het tot stand komen en uitvoeren van het beleid door de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken binnen Koraal. Dit is gericht op het realiseren van de maatschappelijke doelstellingen van de organisatie waarbij het maken van toekomstbestendige keuzes. De positie van (toekomstige) cliënten en leerlingen en alle in aanmerking komende belangen zijn daarbij zorgvuldig en evenwichtig afgewogen. De Raad van Toezicht ziet er ook op toe dat de dialoog met in- en externe stakeholders bijdraagt aan deze afwegingen. De missie en visie van Koraal zijn daarbij richtingbepalend. De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks haar functieneren en de visie op toezichthouden. Bij het toe

Bijlage 2 - Governance

zichhouden hanteert de Raad van Toezicht de volgende vijf uitgangspunten:

1. Een gezamenlijke en eenduidige visie op de maatschappelijke rol en opdracht van Koraal vertaald in de integrale strategie van Koraal en de wijze waarop die in praktijk wordt gebracht.
2. Vertrouwen in het bestuur met respect voor de afzonderlijke rollen en verantwoordelijkheden van Bestuur en Toezicht. De Raad van Toezicht vergewist zich blijvend van het geven van vertrouwen.
3. Passend samenspel met de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht biedt steun en tegenwicht aan de Raad van Bestuur en kiest steeds de passende armlengte.
4. De Raad van Toezicht is proactief, dat wil zeggen dat zij niet alleen volgt wat wordt voorgelegd, maar ook zelf een beeld heeft van wat op de toezichtagenda hoort en ervoor zorgt dat die gevolgd wordt.
5. Openheid, integriteit en kritische betrokkenheid zijn kenmerken van de cultuur binnen de Raad van Toezicht. Daarnaast draagt de Raad van Toezicht in zijn handelen de kernwaarden van Koraal uit.

In de evaluatie van 2022 heeft de Raad van Toezicht als afgeleide van de bestuurlijke opgaven haar toezichthoudende opgaven en daarbij behorende gedragskenmerken benoemd.

Toezichthoudende opgaven:

- Toezichthouden op de realisatie en voortgang van de bestuurlijke opgaven, waarbij specifiek gelet wordt op identiteit van Koraal, positionering van Koraal in de keten in relatie tot mogelijke doelgroepwijziging: een gezonde spanning tussen strategische ambitie en wat haalbaar is, bestuur 'scherp' houden op kwaliteit en innovatie van onderwijs en zorg.
- Vanuit de rol van werkgever Continuïteit en krachtig bestuur
- Vervullen van de klankbordfunctie in een open sfeer zodat het bestuur ruimte ervaart om kwetsbaar te kunnen zijn. Dit vraagt van de toezichthouder dat deze ontvankelijk is, de garantie geeft dat kwetsbaarheid tonen niet tot negatieve consequenties leidt en daarin consistent blijft.

Gedragskenmerken van toezicht houden:

- Als toezichthouder zetten we onze inhoudelijke (bestuurlijk, financieel, innovatie, onderwijs/zorg, et cetera) expertise in ten behoeve van Koraal.
- We sparren open, betrokken en actief met het bestuur, altijd gerelateerd aan en proportioneel ten opzichte van het onderwerp dat aan bod is.
- We zijn 'verschillend nieuwsgierig'; dat wil zeggen dat iedereen haar of zijn perspectief inbrengt en dat door de complementariteit van de diverse achtergronden de gezamenlijke besprekingen meerwaarde hebben voor de bestuurders en de organisatie.
- We bevragen de bestuurders en elkaar constructief kritisch, zoeken daarin de scherpste op, 'voorbij de zonnigheid'.
- We kijken verder dan de dag van morgen: besturen en toezichthouden is toekomstgericht, maar wel vanuit diepgaande kennis over hoe het in de organisatie er echt aan toe gaat; de Raad van Toezicht houdt toezicht op de besturing en komt graag in contact met leidinggevende en professionals in het onderwijs en zorg binnen Koraal.

5.2 Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat conform de statuten van Stichting Koraal uit ten minste vijf en ten hoogste negen natuurlijke personen. Het definitieve aantal leden wordt met in achtneming van de statuten vastgesteld door de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht heeft vastgesteld dat de Raad uit zeven leden bestaat. In het kader van overdracht voorafgaand aan het aflopen van een benoemings termijn kan dit aantal kortstondig hoger zijn doch wederom binnen het gestelde in de statuten. De samenstelling van de Raad per 31 december 2022 is:

Voorzitter Raad van Toezicht	De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer
Vicevoorzitter Raad van Toezicht	Mevrouw Prof. dr. E.J.S.M. de Bont
Leden Raad van Toezicht	De heer D. Lodewijk MBA
	Mevrouw mr. N.W.C. Michon – van Tuel
	Mevrouw K.W. Hoorn MBA, MA
	De heer dr. ir. M.J. de Graaf
	De heer drs. H.J. Smid

Rooster van aftreden

De leden van de Raad van Toezicht treden periodiek af volgens een rooster van aftreden. De statutaire benoemingsperiode van leden van de Raad van Toezicht bedraagt maximaal vier jaar. Een aftredend lid is maximaal éénmaal herbenoembaar in dezelfde of een andere functie binnen de Raad van Toezicht.

In 2022 is van één lid (Mevrouw drs. A.T.A.G Schavemaker-Duerincks MBA) de tweede benoemings termijn verlopen, tevens is in 2022 één nieuwe lid (Mevrouw K.W. Hoorn MBA, MA) benoemd. Het rooster van aftreden per 31 december 2022 is als volgt:

Naam	Datum aantreden	Afloop 1e termijn	Afloop 2e termijn
De heer D. Lodewijk MBA	01.07.2015	01.07.2019	01.07.2023
De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer	01.07.2016	01.07.2020	01.07.2024
De heer M.J. de Graaf	03.10.2017	03.10.2021	03.10.2025
De heer drs H.J. Smid	15.01.2020	15.01.2024	
Mevrouw Prof. dr. E.J.S.M. de Bont	01.05.2021	01.05.2025	
Mevrouw. mr. N.W.C. Michon – van Tuel	01.05.2021	01.05.2025	
Mevrouw K. Hoorn MBA MA	01.03.2022	28-02-2026	

Bijlage 2 - Governance

5.3 Nevenfuncties

Het functioneren van de leden van de Raad van Toezicht wordt onder andere gekenmerkt door integriteit en een onafhankelijke opstelling. Conform het reglement van de Raad van Toezicht melden leden nieuwe (neven)functies aan de Raad zodat de

Raad vast kan stellen of al dan niet sprake is van (schijn) van onverenigbaarheid of anderszins tegenstrijdig belang met de Stichting Koraal. De functies en nevenfuncties zijn vermeld in onderstaand overzicht geven de situatie weer per 31 december 2022.

Naam	(Neven)functies per 31 december 2022
De heer drs. ir. M.A. Mittelmeijer	<p><i>Hoofdfunctie:</i> Voorzitter Raad van Bestuur CVO Rotterdam</p> <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • lid Programmaraad NRO • voorzitter standaardisatieraad van Edustandaard
Mevrouw Prof. dr. E.S.J.M. de Bont	<p><i>Hoofdfunctie:</i> voorzitter Raad van Bestuur Elkerliek Ziekenhuis</p> <p>Van de hoofdfunctie afgeleide functies:</p> <ul style="list-style-type: none"> • toegevoegd lid Dagelijks Bestuur ROAZ <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • hoogleraar algemene kindergeneeskunde i.h.b. kinderoncologie en -hematologie (RUG/UMCG) • lid Raad van Toezicht Lidz
De heer D. Lodewijk MBA	<p><i>Hoofdfunctie:</i> Toezichthouder en bestuursadviseur</p> <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • vicevoorzitter Raad van Commissarissen Huisartsenorganisatie Noord-Kennemerland • lid Raad van Toezicht Stichting WoonZorgcentra Haaglanden • lid Raad van Toezicht Zorggroep Apeldoorn • lid Raad van Toezicht Samenwerkende Vrijescholen Zuid Holland • voorzitter Industriële Groote Club
De heer dr. ir. M.J. de Graaf	<p><i>Hoofdfunctie:</i> Lector Interaction Design aan Fontys Hogeschool ICT</p>

Naam	(Neven)functies per 31 december 2022
De heer drs. H.J. Smid	<p><i>Hoofdfunctie:</i> Toezichthouder en bestuursadviseur</p> <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • adviseur van ZonMw, in het bijzonder voorzitter van de stuurgroep Nationaal Plan Hoofdzaken • voorzitter Nationaal Comité advies dierproevenbeleid • voorzitter Raad van Toezicht Nivel • voorzitter Raad van Toezicht De Rijnhoven • voorzitter van de Wetenschappelijke Adviescommissie Eenzaamheid van VWS • voorzitter werkgroep kwaliteitsstandaard DSD (differences of sexual development) van het Kennis Instituut Medisch Specialisten • voorzitter Raad van Toezicht World Animal Protection Nederland • vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Extra ZorgSamen • voorzitter Stichting Life Sciences and Health • lid Raad van Toezicht Nederlandse Transplantatie Stichting • lid Comité van Advies van de Johannes Wier Stichting (voor mensenrechten in de gezondheidszorg)
Mevrouw. mr. N.W.C. Michon – van Tuel	<p><i>Hoofdfunctie:</i> interimmanager en adviseur voor finance</p> <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • vicevoorzitter Raad van Toezicht S&L Zorg • lid Raad van Toezicht RIBW K/AM • lid Raad van Toezicht Nederlandse Brandwonden Stichting (vrijwilligersfunctie)
Mevrouw K.W. Hoorn MBA, MA	<p><i>Hoofdfunctie:</i> voorzitter Raad van Bestuur Reade</p> <p>Van de hoofdfunctie afgeleide functies:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bestuurder Revalidatie Nederland, Strategie en marketing • bestuurder Sigra, Arbeidsmarkt en Onderwijs <p><i>Nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • lid Raad van Toezicht Movisie

Bijlage 2 - Governance

De samenstelling van de Raad van Toezicht wordt jaarlijks getoetst aan de Wet Bestuur en Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht van Koraal voldoen hieraan. Verder melden toezichthouders vooraf aan de Raad van Toezicht hun voornemen een nieuwe (neven-)functie te willen bekleden. De nevenfuncties zijn getoetst aan de Wet Bestuur en Toezicht en zijn daarmee in overeenstemming.

5.4 Samenstelling en taken commissies

De Raad van Toezicht van Koraal kende in 2022 vier commissies. Deze commissies waren als volgt samengesteld:

1. De Agendacommissie, bestaat uit de voorzitter en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht respectievelijk de heer Mittelmeijer en mevrouw De Bont.
2. De Remuneratiecommissie, bestaande uit de voorzitter en de vicevoorzitter van de Raad van Toezicht.
3. De Commissie Kwaliteit, Veiligheid en Vitaliteit, bestaande uit de heren Smid (voorzitter) en De Graaf en de dames Schavemaker (tot 18 maart 2022) en Hoorn (vanaf 1 maart 2022).
4. Financiële Commissie, bestaande uit de heren Lodewijk (voorzitter) en De Graaf en mevrouw Michon.

De Raad van Bestuur neemt deel aan de vergaderingen van drie commissie. Dit betreft de Agendacommissie, de Financiële Commissie en de Commissie Kwaliteit, Veiligheid en Vitaliteit.

Taken commissies

De Agendacommissie heeft tot taak de vergaderingen van de Raad van Toezicht voor te bereiden in de zin van het bepalen van de agendapunten en van de daarbij behorende vergaderstukken en het toezien op afhandelen van actiepunten die de Raad van Toezicht heeft afgesproken. Tevens wordt in de Agendacommissie aandacht besteed aan het borgen van voldoende deskundigheid en de verdere ontwikkeling daarvan in de vorm van het voorbereiden van scholing voor de toezichthouders.

De Remuneratiecommissie is belast met het adviseren van de Raad van Toezicht inzake de bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en de honorering van de toezichthouders. Daarnaast is de perio-

dieke beoordeling van het functioneren van individuele leden van de Raad van Bestuur en de rapportage hiervan onderdeel van het takenpakket van de Remuneratiecommissie.

De Commissie Kwaliteit, Veiligheid en Vitaliteit heeft tot taak de kwaliteit van de dienstverlening te monitoren, toe te zien op de kwaliteit van de organisatie en de daarmee verbonden mensen en materieel. Waarbij ten aanzien van het personeel met name de duurzame inzetbaarheid daarvan en het verzuim(beleid) de aandacht heeft. De leden van deze commissie worden geïnformeerd over de contacten met de Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd, Inspectie van het Onderwijs, Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid, jaarrapportage Klachtencommissies en meldingen van bijzondere calamiteiten. Verder komen cliënt-, leerling- en medewerkerstevredenheid aan de orde en is er jaarlijks overleg met het College van Geneesheer-directeuren.

De Financiële Commissie heeft tot taak de financieel-economische situatie van Koraal te monitoren. In dat kader bespreekt deze commissie in aanwezigheid van de accountant de Managementletter en de Jaarrekening met de Raad van Bestuur en met deze laatste de conceptbegrotingen. Verder bespreekt de commissie de kwartaalrapportages, de investeringsbegroting, de financiën inzake nieuwbouw, de liquiditeits- en vermogensbehoefte, het vastgoedbeleid en het risicomanagement.

Alle commissies hanteren een reglement dat door de Raad van Toezicht is vastgesteld. De reglementen worden elk jaar geëvalueerd.

5.5 Verantwoording Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Koraal heeft in 2022 zeven reguliere vergadering gehouden. Daarnaast is er halfjaarlijks overleg met de medezeggenschap. De agenda van deze overleggen wordt vooraf door de Raad van Toezicht en de medezeggenschap opgesteld. Het betreft hier een gecombineerd overleg met een delegatie van leden van de MZ Onderwijs en van de MZ Centraal. Daarnaast is er het overleg met de Centrale Cliëntenraad die bestaat uit een afvaardiging vanuit de deelraad cliënten

langdurige zorg, deelraad cliënten Jeugdhulp, deelraad verwanten en een onafhankelijk voorzitter.

Toezicht en medezeggenschap

In het voorjaar is met de MZ Onderwijs/MZ Centraal gesproken over de (deel)strategie van Koraal in het kader van ambities, haalbaarheid en ontwikkelingen arbeidsmarkt. Met de Centrale Cliëntenraad is gesproken over de in 2021 nieuw gestarte medezeggenschapstructuur voor cliënten en over de periode van twee jaar leven met Covid-19 en wat dit met cliënten en medewerkers gedaan heeft. In het najaar heeft het halfjaarlijks overleg met de Centrale Cliëntenraad vorm gekregen door deel te nemen aan het zogenoemde Meedenketentje. Een bijeenkomst van alle regionale Cliëntenraden en de Centrale Cliëntenraad. De nadruk in deze bijeenkomst lag met name op het ontmoeten en informele dialoog.

Met de MZ Onderwijs en MZ Centraal is in het najaar aandacht gegeven aan de studiedag MZ Centraal waarin de medezeggenschap haar werkwijze geëvalueerd heeft met als uitkomst dat de ingeslagen weg waarbij participatie en inspraak de basis bieden voor medezeggenschap, bekrachtigd is. Daarnaast hebben toezicht en medezeggenschap van gedachten gewisseld over de in 2022 gestarte bestuur transitie.

Deskundigheidsbevordering

In het kader van deskundigheidsbevordering heeft de Raad van Toezicht twee plenaire scholingsbijeenkomsten gepland. De eerste bijeenkomst stond in het teken van het strategisch programma Koraal Digitaal en ICT ambities van Koraal. De andere bijeenkomst was gericht op vijf pijlers van toezicht en diende als vertrekpunt van de jaarlijkse zelfevaluatie. Vanaf 2017 hanteert de Raad van Toezicht een werkwijze met registratie waarin bij- en nascholingen voor individuele toezichthouders inzichtelijk is. Deze registratie wordt plenair besproken in de raad. Evaluatie Raad van Bestuur

De Remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht heeft conform reglement in juni 2021 de periodieke beoordeling van het functioneren van beide bestuurders individueel en gezamenlijk besproken in

de jaargesprekken waarvan de uitkomst besproken is in de plenaire vergadering van de Raad van Toezicht. De gesprekken vonden plaats in de vorm van twee individuele gesprekken en een gezamenlijk gesprek waarin de individuele en gezamenlijke toekomstambitie aan de orde zijn geweest. In de gesprekken zijn ontwikkelperspectieven van de bestuurders gemotiveerd en besproken. Van de gesprekken zijn door de Remuneratiecommissie verslagen opgesteld. De Raad van Toezicht is van oordeel dat het bestuur goed functioneert zowel in de individuele als in de gezamenlijke prestaties.

Zelfevaluatie Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks buiten de aanwezigheid van het bestuur haar functioneren en informeert het bestuur over de uitkomst daarvan. De evaluatie over 2022 heeft in november 2022 plaatsgevonden en werd door een extern onafhankelijk deskundige begeleid. Vanuit de evaluatie heeft de Raad van Toezicht voor de komende periode haar toezichthoudende opgaaf opnieuw vastgesteld (zie paragraaf 1.5.1)

Toezicht, Advies, Goedkeuren en Besluiten

Onderverdeeld naar de taken van de Raad van Toezicht om toezicht te houden, te adviseren respectievelijk besluiten te nemen, zijn de navolgende onderwerpen aan de orde geweest.

Toezicht houden:

- Bespreken managementinformatie en managementletter
- Jaarlijkse evaluatie Raad van Bestuur
- Besturing Koraal
- Borgen van kwaliteit en veiligheid van dienstverlening
- Strategisch portfolio en strategische externe samenwerking

Adviseren:

- Cultuuraspecten binnen (strategische) organisatie-verandertrajecten
- Innovatie(-strategie)
- Strategiebrief 2023
- Strategie en anticiperen op maatschappelijke ontwikkelingen
- Strategische samenwerkingsmogelijkheden

Bijlage 2 - Governance

Goedkeuren:

- Enkelvoudige jaarrekeningen 2021 van alle werkstichtingen
- Geconsolideerde jaarrekening 2021 Stichting Koraal
- Bestuursverslagen onderwijsstichtingen 2021: Het Driespan, Saltho Onderwijs, De Vlinder
- (Maatschappelijk) Jaarverslag Koraal 2021
- Concernplan en -begroting Koraal 2023
- Verkoop en overdracht diverse registergoederen

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht de volgende besluiten genomen:

- Benoeming accountant per boekjaar 2023
- Bezoldiging Raad van Bestuur en bezoldiging Raad van Toezicht
- Dechargeverlening aan de Raad van Bestuur voor het gevoerde beleid over 2021
- Aanwijzen mevr. drs. I.R.W.W. Widdershoven tot voorzitter Raad van Bestuur
- Profiel te werven lid Raad van Bestuur
- Toestemming aanvaarden nevenfunctie bestuurder
- Vaststelling Klasse-indeling Stichting Het Driespan en Stichting Saltho Onderwijs conform regeling "Regeling Bezoldiging Onderwijs OCW sectoren"
- Vaststelling van de WNT-2 waardering
- Fusie zeven werkstichtingen tot één Stichting Koraal Jeugdhulp
- Fusie drie werkstichtingen tot één Stichting Koraal Langdurige Zorg

6 Raad van Bestuur

6.1 Samenstelling Raad van Bestuur

Het bestuur van de stichting wordt gevormd door de Raad van Bestuur die conform de statuten uit één of meer leden bestaat. Het aantal leden wordt door de Raad van Toezicht vastgesteld en is net als in voorgaande jaren vastgesteld op twee leden. De Raad van Bestuur wordt gevormd door Mevrouw drs. I.R.W.M. Widdershoven en de heer mr. drs. R.W.M. Quik.

In het belang van de continuïteit van besturing en vanuit persoonlijke overwegingen heeft in 2022 een

wijziging in het bestuur plaatsgevonden. De Raad van Toezicht is daarna het traject gestart om te voorzien in de continuïteit van het bestuur. Mevrouw Widdershoven heeft daarop volgend aan de Raad van Toezicht kenbaar gemaakt het voorzitterschap te ambiëren hetgeen op steun rekt van de Raad van Toezicht. Conform de statuten heeft de Raad van Toezicht de Centrale Cliëntenraad en de MZ Centraal gehoord over het voornemen van de Raad van Toezicht om mevrouw Widdershoven aan te wijzen als voorzitter Raad van Bestuur. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht het tweede-echelon management om een reactie gevraagd. Het voornemen om mevrouw Widdershoven aan te wijzen als voorzitter Raad van Bestuur heeft veel positieve reacties en waardering opgeleverd en er is duidelijk steun uitgesproken. De Raad van Toezicht heeft op 11 oktober 2022 conform de statuten het besluit genomen om mevrouw drs. I.R.W.M. Widdershoven per 1 november 2022 aan te wijzen als voorzitter Raad van Bestuur van Stichting Koraal. De heer Quik is vanaf dat moment lid Raad van Bestuur.

6.2 Nevenfuncties

De leden van de Raad van Bestuur kunnen nevenfuncties vervullen mits de Raad van Toezicht daar toestemming voor geeft. De nevenfuncties van de Raad van Bestuur zijn getoetst aan de normen Wet Bestuur en Toezicht en voldoen aan deze wet. De nevenfuncties van de bestuurders zijn vermeld in onderstaand overzicht geven de situatie weer per 31 december 2022.

Naam	(Neven)functies per 31 december 2022
Mevrouw drs. I.R.W.M. Widdershoven	<i>Van de hoofdfunctie afgeleide functies:</i> voorzitter Bestuur Vereniging Orthopedagogische Behandel Centra vicevoorzitter Bestuur NVZD lid Bestuur VGN <i>Nevenfuncties:</i> voorzitter Raad van Toezicht Stichting Land van Horne lid Raad van Toezicht Intrakoop
De heer mr. drs. R.W.M. Quik	<i>Van de hoofdfunctie afgeleide functies:</i> voorzitter Raad van Toezicht Zorg aan Zet lid Bestuur IZZ <i>Nevenfuncties:</i> vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Pro Senectute lid Raad van Commissarissen Stichting SBOH lid Raad van Commissarissen Rijnmond dokters

6.3 Taken en aandachtsgebieden Raad van Bestuur

In 2017 zijn de taken en aandachtsgebieden – mede door het gewijzigd besturingsmodel – geëvalueerd en besproken met de Raad van Toezicht. Het kader waarbinnen de verdeling van taken en aandachtsgebieden plaatsvindt, bestaat uit twee onderdelen te weten het reglement Raad van Bestuur en uitgangspunten zoals besproken met de Raad van Toezicht op 12 december 2017. De - verdeling - van taken en aandachtsgebieden van de Raad van Bestuur is in 2022 ongewijzigd ten opzichte van 2021.

6.4 Verantwoording Raad van Bestuur

De Raad van Bestuur heeft in 2022 zestien bestuursvergaderingen gehouden en daarnaast tien overleggen specifiek gericht op bedrijfsvoering. De Raad van Bestuur heeft zich in 2022 beziggehouden met uiteenlopende onderwerpen. Onderstaand worden – gecategoriseerd naar de hoofdaandachtsgebieden de onderwerpen – in alfabetische volgorde benoemd die in de Raad van Bestuur aan de orde zijn gekomen respectievelijk waarover door de Raad van Bestuur besluiten genomen zijn.

Bijlage 2 - Governance

Strategie

- Bijzonder lectoraat Begrijpelijke Communicatie, samenwerkingsovereenkomst Zuyd Hogeschool
- Inhoudelijk kader Langdurige zorg- Life by 5
- Kennisplatform EVB, deelname
- Plein 3, pilot in onderwijs verlengen.
- Poli Gastenhof, verhuizing
- Programmaplan Langdurige zorg
- Samenwerking Bredsaam, onderwijs

Kwaliteit en Veiligheid

- Calamiteitenonderzoek, herziening procedure
- Crisisbeleid inzake Covid-19
- Infectiepreventiecommissie, oprichting
- Integraal Strategisch Risico Management
- Interne Audit onderwijs en zorg
- Klachtencommissie Jeugdhulp, benoeming lid
- Klachtencommissie Medewerkers, benoeming lid
- Klachtenfunctionaris, benoeming
- Klokkeluidersregeling
- Kwaliteitskader Onderzoek Koraal
- Kwaliteitsrapport Gehandicaptenzorg 2021.
- Signalenkaart Kwaliteit
- Werkvoorraden medicatie langdurige zorg

HR

- Arbeidsmarkttoelage, Het Ginnekencollege
- Arbodienstverlening, nieuwe arbodienstverleners
- Beloningsbeleid onderwijs, aanpassing
- Declaratietermijnen en PBL termijnen
- Fietsplanregeling, aanpassing
- Onkostenvergoeding dienstreizen, aanpassing
- Onkostenvergoeding woon-werkverkeer, aanpassing
- Regeling afbouw carrière
- Samenwerking gericht op de instroom van arbeidsmigranten
- Uitstroombeleid onderwijs

Bedrijfsvoering

- High Level Design ICT, investering
- Contracten zorgkantoren en contracten gemeenten
- Bestuursformatieplannen Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder
- Bestuursverslag Koraal 2021
- Bestuursverslagen Saltho Onderwijs, De Vlinder, Het Driespan 2021

- Financieel jaarverslag 2021
- Concernplan en –begroting 2023
- Eigenrisicodragerschap Saltho Onderwijs en De Vlinder
- Verzekeringen ERD WGA
- Bestemmingsreserves

Governance

- Fiscaal Statuut
- Juridische herstructurering, haalbaarheidsonderzoek
- Juridische herstructurering, voorstel langdurige zorg- en jeugdhulpentiteiten
- Fusiebesluit Stichting Sterk in Werk
- Management-statuten van de Stichtingen Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder
- Procuratieregeling
- Regioplannen en –begrotingen 2022
- Registergoederen, verwerving en vervreemding
- Statuten Stichting Koraal, voorstel actualiseren
- Statutenwijziging en het directiereglement van Stichting SeysCentra
- Treasurystatuut

6.5 Permanente deskundigheidsbevordering

De Raad van Toezicht en Raad van Bestuur kennen al sinds jaar en dag een werkwijze waarin bestuur en toezichthouder naast individuele deskundigheidsbevordering ook samen werken aan collectieve deskundigheidsbevordering.

Een belangrijk aspect van deskundigheidsbevordering is reflectie en evaluatie. Elke vergadering van de Raad van Toezicht wordt afgesloten met een evaluatiemoment. Jaarlijks evalueert de Raad van Toezicht haar functioneren buiten de aanwezigheid van de Raad van Bestuur waarbij vooraf de visie van de Raad van Bestuur op het functioneren van de Raad van Toezicht gevraagd wordt en achteraf de uitkomst van de evaluatie met de Raad van Bestuur gedeeld wordt. De Raad van Toezicht werkt permanent aan haar eigen ontwikkeling als team en aan de ontwikkeling van de afzonderlijke leden waarvan een register wordt bijgehouden.

Aanvullend op het intern toezicht door de Raad van Toezicht op geschiktheid en vakbekwaamheid van de Raad van Bestuur, zowel als geheel als de afzonderlijke bestuurders, voldoen de bestuurders aan de accreditatievereisten van de NVZD. Hiermee is sprake van onafhankelijke toetsing van vakbekwaamheid en continue ontwikkeling van de individuele bestuurders.

Bijlage 3 - MZ ROG 2022

Ten behoeve van het jaarverslag 2022 aan de hand van thema's en gespreksonderwerpen in de MZ-organen van Onderwijs

MZ Onderwijs

MZ Onderwijs bestond in 2022 tot de zomervakantie uit zeven leden (vier leden uit de personeelsgeleding van Het Driespan, twee leden uit de personeelsgeleding van Saltho Onderwijs en één lid vanuit de personeelsgeleding van De Vlinder). De zetels voor de oudergeleding van alle stichtingen zijn niet ingevuld.

MZ Onderwijs maakt steeds vaker gebruik van een vorm van vergaderen waarbij een deel van de leden fysiek aanwezig is en andere leden digitaal aansluiten. Door de werkdruk in de scholen is het voor leden steeds moeilijker om aan te sluiten bij de vergaderingen van MZ Onderwijs.

Naast het formele overleg met de Raad van Bestuur dat elk kwartaal plaatsvindt, is er ook een informeel overleg geweest waarin is stilgestaan bij de huidige werkwijze.

De ontwikkelingen in relatie tot eigen vermogen zijn dit jaar meerdere keren besproken binnen MZ Onderwijs. Er is door de controller een uitgebreide presentatie gegeven over de betekenis van de bestemmingsreserve en waarom dit belangrijk is in relatie tot het eigen vermogen.

MZ Onderwijs streeft ernaar regelingen en afspraken voor onderwijs zoveel als mogelijk uniform te maken, waardoor ze van toepassing zijn voor alle onderwijsstichtingen van Koraal. In 2022 zijn in dit kader door MZ Onderwijs reacties gegeven op de volgende voorgenomen besluiten. Alvorens overgegaan werd tot het innemen van een standpunt is in vaak om reactie gevraagd aan de ROG-en waarin onderwijs vertegenwoordigd is en waarvoor het onderwerp van toepassing. Daarnaast is ook de MR-en en DR-en gevraagd om input te geven. Ten aanzien van alle onderwerpen is gekeken of medewerkers/teams in de locaties betrokken zijn.

- De Bestuursformatieplannen van de onderwijsstichtingen (waarbij een zelfde format gebruikt wordt);
- Vakantierooster en jaarplanning 2022-2023;
- Concernplan en begroting 2023 ten aanzien van onderwijsspecifieke elementen;
- Arbeidsmarkttoelage VSO met uitstroomprofiel vervolgonderwijs;
- Arbeidsmarkttoelage VSO achterstandsscholen;
- Beloningsbeleid;
- Toelatingsprocedure VSO De Kei en Bredero-college;
- Aanpassing statuten onderwijsvastgoed Breda Bredsaam;
- Reglement schooldiploma VSO uitstroomprofiel arbeid;
- Toelatingsprocedure VSO scholen Het Driespan;
- Model draaiboek COVID Koraal voor onderwijs;
- Eigenrisico dragerschap Saltho Onderwijs en De Vlinder;
- Verlengen van de pilot binnen Plein 3;
- Managementstatuten Het Driespan, Saltho Onderwijs en De Vlinder.

Daarnaast is gereageerd of gesproken over de volgende thema's.

- Eigen vermogen van onderwijsstichtingen in relatie tot de signaalwaarde;
- Strategische ontwikkelagenda onderwijs en de Negensprong.



Bijlage 3 - MZ ROG 2022

Deze thema's zijn tijdens meerdere overlegmomenten onderwerp van gesprek geweest en zullen ook in 2023 een vervolg krijgen.

MZ Onderwijs heeft ook dit jaar een studiedag georganiseerd november). De studiedag in maart is geannuleerd, in verband met de werkdruk in de scholen en het herstellen na COVID-19.

De studiedag voor de leden van MZ leden van onderwijs in november kon voor het eerst sinds lange tijd weer fysiek plaatsvinden. De leden van de MR-en en DR-en waren ruim vertegenwoordigd. De bijeenkomst is gehouden in de middag en avond waardoor meer leden in de gelegenheid waren om deel te nemen. De studiedag is afgesloten met een informeel samenzijn met een diner. Hierdoor was er ook ruimte om te netwerken. Thema's op de agenda waren:

- Een uitgebreide en ludieke kennismaking in de vorm van een bingo;
- In gesprek over: Wat is voor jou de kern van medezeggenschap?
- Toelichting op de MZ Structuur van Koraal;
- Samen kijken naar wat er goed gaat en wat kan beter;
- Ruimte om vragen te stellen en specifieke onderwerpen nader toe te lichten in een kleine groep.

ROG West-Brabant

De vertegenwoordiging in de ROG bestaat uit medewerkers vanuit de schoollocaties. Daarnaast sluit het toezichthoudende lid van MZ Centraal als vast lid van de ROG aan. De ROG bestaat daarmee uit vijf leden. De ROG werkt met een contactpersoon vanuit de medewerkers van Sterk in Werk.

De ROG van West-Brabant heeft maandelijks overleg met de regiodirecteur over actuele thema's en ontwikkelingen in de regio. In de gesprekken wordt stilgestaan bij mogelijkheden in het kader van participatie ten aanzien van onderwerpen en wordt door de ROG soms een klankbordfunctie vervuld. Onder andere de volgende thema's zijn door de ROG voor participatie uitgezet naar de medewerkers in de organisatie. Op basis hiervan is in gesprek gegaan

met en gereageerd naar de regiodirecteur. Tevens zijn ten aanzien van de formele voorgenomen besluiten reacties geformuleerd naar MZ Onderwijs.

- Arbodienst Brabant; de ROG heeft een lid voorgedragen om mee te participeren in de werkgroep bovenregionaal.
- Kweekvijver schoolleider;
- Beleid voor senioren;
- Regioplan West-Brabant; op basis van de input van de teams en de DR-en heeft de ROG zijn reactie geformuleerd.
- Begroting 2022; op basis van de input van de teams en de DR-en heeft de ROG zijn reactie geformuleerd.
- Visie op verzuim; in overleg met een lid van de werkgroep heeft de ROG dialoogsessies georganiseerd.

De ROG heeft naar MZ Onderwijs gereageerd ter voorbereiding op voorgenomen besluiten. Deze thema's komen voort uit ontwikkelingen in de regio.

- Bestuursformatieplan van Stichting Het Driespan;
- Bovenschoolsebegroting Stichting Het Driespan en de begroting van de regio West-Brabant (inclusief Sterk in Werk).

De ROG werkt samen met MZ Onderwijs. Meerdere leden van de ROG zijn ook lid van MZ Onderwijs. Hierdoor kunnen onderwerpen nog betere voorbereid worden in de regio. Bijeenkomsten waarin een toelichting wordt gegeven op een thema worden regelmatig samen georganiseerd.

Tevens heeft de ROG frequent overleg met de HR Businesspartner Onderwijs over ontwikkelingen op het gebied van HR en met de beleidsmedewerker Onderwijs. Tijdens deze overleggen wordt de ROG geïnformeerd over lopende ontwikkelingen, maar ook over ontwikkelingen welke worden verwacht. De ROG hoopt daarmee eerder zicht te krijgen op participatie welke wordt ingezet. Indien van toepassing kan de ROG zich daardoor ook tijdig voorbereiden over de participatie die nodig is in het kader van de ontwikkeling. Het gebruik en de inzet van de participatieparagraaf is tijdens deze gesprekken een prettig hulpmiddel.

In het kader van participatie heeft de ROG gebruik gemaakt van de volgende hulpmiddelen.

- Waar mogelijk betreft de ROG de scholen via de DR-en. Via DR-en wordt nagegaan of het team of medewerkers betrokken worden. De ROG maakt hiervoor gebruik van de mail, direct contact of door het uitzetten van een enquête.
- De ROG verstuurt regelmatig een nieuwsbrief. Op verzoek van de medewerkers (na het houden van een enquête) wordt deze per mail verzonden.
- De leden hebben een korte lijn met hun contactpersonen in de DR-en. In 2021 zijn meerdere bijeenkomsten geweest van leden van de ROG met leden van een DR.
- Het gebruik van de participatieparagraaf van Koraal verder initiëren en vormgeven.

De ROG staat regelmatig stil bij zijn functioneren en wat er nodig is in het belang van de ontwikkeling van de MZ van Koraal. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van het afspraken document van de ROG, waarin de werkwijze van de ROG is vastgelegd. Tevens zijn er vanuit MZ centraal speerpunten opgesteld in relatie tot de ontwikkeling van de MZ en wat hiervoor nodig is. De speerpunten maken onderdeel uit van de evaluatie van de ROG. De samenstelling van de ROG is één van de besprekpunten welke naar aanleiding van de speerpunten als vast punt staat opgenomen in de evaluatie.

Naar aanleiding van de evaluatie is gewerkt aan een nog betere verbinding met de DR-en. Het blijkt dat de DR-en niet altijd kunnen beschikken over de informatie van de ROG. De ROG heeft een digitaal jaarplan MZ ontwikkeld waarin de jaarlijks terugkomende thema's staan opgenomen. Dit jaarplan is opgenomen in een community. De thema's voor de medezeggenschap zijn in het jaarplan schematisch verwerkt met daarbij opgenomen een tijdspad. Alle leden van de DR-en hebben toegang tot het jaarplan. Indien de ROG over informatie rondom een MZ-thema beschikt, wordt deze opgenomen in het jaarplan. Ook de andere ROG-en met onderwijs en MZ Onderwijs werken met de jaarplanning voor onderwijs.

De ROG heeft contact met de DR-en via de ROG-leden. Ieder ROG-lid is contactpersoon voor enkele

DR-en. Er zijn afspraken gemaakt door de leden over structurele contacten met de DR-en. Hiervoor wordt aangesloten bij het overleg van de DR of wordt via mail of telefonisch informatie gedeeld. In het kader van de participatie worden via de DR-en vragen uitgezet om voor te leggen bij het team. Bij de onderdelen waar geen DR ingericht is (onder andere Sterk in Werk) vindt dit plaats via het werkoverleg. Door Covid-19 was het ook in 2021 moeilijker om in gesprek te komen met de DR-en. Er wordt daarom gebruik gemaakt van de inzet van digitale middelen.

De ROG heeft zeer frequent overleg met MZ Onderwijs over actuele thema's. De ROG is meerdere keren uitgenodigd om aan te sluiten bij een uitleg over een thema. Tevens vraagt de ROG ook leden van MZ Onderwijs om aan te sluiten bij de ROG bij de bespreking van onderwerpen. Het ROG-lid welke ook lid is van MZ Onderwijs geeft regelmatig een terugkoppeling van besproken punten. De ROG maakt gebruik van de mogelijkheid om onderwerpen die mogelijk ook van toepassing kunnen zijn voor andere onderwijsstichtingen onder de aandacht te brengen van MZ Onderwijs.

Eventuele vragen die door de DR-en worden voorgelegd worden meegenomen in de gesprekken van de ROG of doorgeleid naar MZ Onderwijs.

Er is regelmatig contact tussen de ROG-en van Brabant. Tijdens het overleg worden ervaringen uitgewisseld en worden actuele thema's besproken.

ROG Expertise Centrum

De ROG heeft via het lid vanuit onderwijs steeds zicht op de praktische, dagelijkse zaken die binnen de PI-school aan de orde zijn. Er vindt ook regelmatig overleg plaats met het Regie Groep-lid dat ook lid is van MZ Onderwijs. Binnen de PI-school vindt participatie vooral plaats via de ingestelde "stuurgroep". De ROG en de stuurgroep overleggen twee maal per jaar met elkaar. De formele medezeggenschap gebeurt via de MR. Vanuit de ROG wordt ook voor onderwijs aangesloten bij de scrumsessies van het Expertisecentrum. Ook vanuit de school sluit een medewerker aan. In deze sessies

Bijlage 3 - MZ ROG 2022

wordt uitgewisseld wat de stand van zaken is rondom de projecten van Route 24 en worden afspraken gemaakt over participatie door de medewerkers. In het afgelopen jaar zijn de medewerkersbijeenkomsten die voorheen vooral voor zorgmedewerkers georganiseerd worden ook gedaan voor de medewerkers onderwijs. Met de schoolleider zijn afspraken gemaakt om ervoor te zorgen dat medewerkers van de PI-school goed geïnformeerd worden over projecten en participatiemogelijkheden.

Onderwerpen die binnen de ROG aan de orde kwamen, vanuit onderwijs waren:

- De Negensprong
- Lopende zaken rondom corona (o.a. ook medische mondkapjes op school)
- TLV's
- ICT Koraal Onderwijs
- Nieuwe regiodirecteur
- Verkiezingen MZ Centraal
- Dialoogsessies verzuim
- NPO-gelden
- Vertrek HR business partner onderwijs
- Samenwerking school en zorg

Onderwerpen vanuit MZ Onderwijs; regionaal overleg:

- Beloningsbeleid
- Bestuursformatieplan
- NPO gelden
- Rookbeleid
- Juridische herstructurering
- Functie gedragswetenschappers
- Begroting en regioplan (Route 24)
- Coachingstraject onderwijs/zorg-

ROG Noordoost Brabant

Van de 3 beschikbare zetels in de ROG voor onderwijs is het gelukt er één te bezetten vanuit onderwijs. Vanuit dit lid wordt de ROG geïnformeerd over lopende zaken binnen onderwijs.

Voor het overige blijft het moeilijk contact te onderhouden met de MR'en van de diverse scholen. In de ROG is er één lid dat als contactpersoon fungeert richting de MR'en van de scholen.

Met de Brabantse ROG'en en met MZ Onderwijs wordt regelmatig gesproken over het moeilijk verbinding kunnen krijgen met de scholen / MR'en. Deze lijken eerder contact te zoeken met MZ Onderwijs dan met de ROG in onze regio. De ROG denkt dat dit komt omdat de meeste scholen in de regio geen zorg vanuit de regio op het terrein hebben. Er wordt nog steeds nagedacht over oplossingen. Het wordt ook besproken met de regiodirecteur.

In het structurele overleg tussen ROG en regiodirecteur wordt standaard "onderwijszaken" geagendeerd. Regelmatig wordt daarin ook stil gestaan bij de functie van de ROG richting onderwijs. De indruk bestaat dat door de formele medezeggenschap die er nog steeds is binnen onderwijs en toch ook de participatie die vaak goed georganiseerd is binnen een team er weinig actie van de ROG nodig zal zijn in de toekomst.

In dit kader wil de ROG nog een keer proberen ervaringen bij de MR'en op te halen over hoe zij de participatie ervaren en wat participatie voor hen betekent; en hoeveel interesse er is bij de medewerkers om te participeren. Daarnaast ook hoe zij de verbinding zien met de ROG.

De laatste tijd wordt de ROG meer betrokken vanuit MZ Onderwijs om aan te sluiten op bepaalde momenten, waarop informatie verstrekt wordt.

Ook wil de ROG de HR Businesspartner van onderwijs vaker uitnodigen om beter geïnformeerd te worden over lopende HR-projecten.

Omdat de drie zetels bestemd voor onderwijs niet gevuld konden worden zijn deze opgevuld vanuit de zorg.

Praktische zaken die aan de orde kwamen in 2022 waren o.a.:

- Beloningsbeleid
- Vakantierooster
- De Negensprong
- Samenwerking/fusie Bossche vakschool en Dieze college
- Werkdruk
- Regioplan en begroting (deels via platform Strategie en Financiën)

Overige onderwerpen die vanuit dit ROG-lid of via MZ Onderwijs of in overleg met de Regiodirecteur aan de orde kwamen waren:

- Bestuursformatieplan
- Functie gedragswetenschappers
- Functie SiW
- Kweekvijver naar schoolleiders
- Eigen risicodragerschap Saltho Onderwijs/De Vlinder

Bijlage 4 - Klachtenbrochure Onderwijs

Koraal wonen
leren
werken



Blijf er niet mee zitten!

Informatie over de klachtenregeling voor onderwijs



Samen op eigen kracht

Bij Koraal komen mensen op de eerste plaats. We vinden het belangrijk dat leerlingen en hun ouders/verzorgers tevreden zijn over ons onderwijs én dat onze medewerkers prettig kunnen werken.

Wat is een klacht?

In iedere organisatie gebeurt er wel eens iets waar mensen het niet mee eens zijn. Koraal vindt het belangrijk hier op een juiste manier aandacht aan te besteden. We nodigen leerlingen, hun ouders of verzorgers en onze medewerkers dan ook uit om het te melden als zij vinden dat zaken binnen Koraal anders hadden moeten of kunnen verlopen. Iedere klacht kan een kans zijn om onze aanpak en ons onderwijs te verbeteren. In deze brochure lees je welke mogelijkheden onze klachtenregeling biedt. Het belangrijkste is dat je niet met een klacht blijft zitten; samen kunnen we tot de beste oplossingen komen!

- *samen kunnen we tot de beste oplossingen komen!*



Wat kun je doen?

Als je een klacht hebt, kun je hier op verschillende manieren mee omgaan. Koraal biedt leerlingen, hun ouders/verzorgers en medewerkers verschillende mogelijkheden, zo wordt altijd gezocht naar een oplossing die bij jou en bij de aard van de klacht past. We willen zoveel mogelijk stimuleren om een probleem zo vroeg mogelijk aan te pakken; we zijn een open organisatie en willen de ruimte bieden om zaken bespreekbaar te maken.

Als een direct gesprek met een medewerker, leidinggevende of collega niet werkt of niet wenselijk is, kun je een beroep doen op een bemiddelaar. Kom je er samen niet goed uit, dan kun je je klacht nog voorleggen aan de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs.

Op de volgende pagina's lees je meer over deze drie mogelijkheden. Je kunt deze bespreken met de contactpersoon van school of de centraal klachtenfunctionaris.

Maak je klacht kenbaar

Bespreken

Zeg het eerst tegen degene die ermee te maken heeft of bespreek het met de medewerker, leidinggevende of collega.

Bemiddelen

Er kan een beroep gedaan worden op een bemiddelaar.

Behandelen

Zet zonodig een stap naar de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs.

Geef elkaar de kans: bespreek het

Bij Koraal gaan we graag serieus en respectvol met elkaar om. Dat betekent dat we naar de meningen en ervaringen van onze leerlingen, hun ouders/verzorgers en onze medewerkers. Als je een klacht hebt, dan nemen we die serieus. Heb je problemen met iemand binnen onze organisatie: geef hem zelf dan ook een kans om zijn kant toe te lichten.

Een probleem of klacht kun je vaak het beste eerst bespreken met degene om wie het gaat. Soms blijkt dan dat er een misverstand is of dat je samen heel gemakkelijk een oplossing vindt. Misschien heeft de ander er bijvoorbeeld nog helemaal niet bij stilgestaan dat een situatie onplezierig is geworden of dat er een probleem is ontstaan. Als je je onvrede zo snel mogelijk bespreekt, voorkom je dat kleine ongenoegens uitgroeien tot grote problemen. Meestal kom je er samen wel uit.

- Ben je ergens ontevreden over?
- Maak je je zorgen of ben je ongerust?
- Ben je het niet eens met een situatie?
- Begrijp je iets niet en heb je vragen?

• *Probeer het zo snel mogelijk te bespreken!*

6

Kies voor hulp: een bemiddelaar

Het probleem of ongenoegen bespreken is soms moeilijk. Misschien is het vervelend of lastig om zomaar op iemand af te stappen of kom je er samen niet uit. Dan kan het een oplossing zijn om een bemiddelaar in te schakelen.

Een bemiddelaar helpt je om samen in gesprek te komen en naar een oplossing te zoeken die goed is voor beide partijen.

Tijdens de gesprekken is het belangrijk om elkaar te laten uitspreken, naar elkaar te luisteren én elkaar te respecteren. Dat is niet zo vreemd, want je wilt er toch samen uitkomen. Je hebt altijd de mogelijkheid om een klacht direct te bespreken en/of te kiezen voor bemiddeling.

De derde mogelijkheid is je klacht te laten behandelen door de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs. Dit kun je doen als je er onderling niet uitkomt.



Wat als je een klacht indient?

Als ouder/verzorger kun je een officiële schriftelijke klacht indienen bij de directie van de onderwijsorganisatie. Na ontvangst van de klacht zal de directie vervolgens beide partijen uitnodigen voor een gesprek en proberen alsnog tot een oplossing te komen. Mocht er geen oplossing gevonden worden, dan kun je als ouder/verzorger een schriftelijke klacht indienen bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs. De scholen zijn aangesloten bij:

LKC Onderwijsgeschillen
Postbus 85191
3508 AD Utrecht

De gegevens zijn ook te vinden op de website klachtenregelingkoraal.nl, op de website van de school en in de schoolgids.

8

Neem iemand in vertrouwen!

Van bespreken, bemiddelen tot behandelen: je kunt altijd beroep doen op een interne of externe vertrouwenspersoon. Dit is een ondersteuner die er speciaal voor jou is. De vertrouwenspersoon adviseert je en begeleidt je bij de verschillende stappen die je kunt ondernemen. Iedere klager én persoon over wie geklaagd wordt kan zich laten ondersteunen door een vertrouwenspersoon.

Iedere school heeft minimaal één interne vertrouwenspersoon. Je mag ook zelf iemand kiezen die je vertrouwt; bijvoorbeeld een andere leerkracht of een andere medewerker. Op de website klachtenregelingkoraal.nl en op de website van de school vind je een overzicht van de vertrouwenspersonen en hun contactgegevens.



En verder

Koraal staat voor respect, vertrouwen en een open en eerlijke communicatie. We waarderen de inzet en inbreng van leerlingen, hun ouders/verzorgers en medewerkers. Iemand die onze organisatie verder helpt als klager, bemiddelaar of vertrouwenspersoon zullen we dan ook nooit benadelen als gevolg van zijn of haar actie. Wel verwachten we van iedereen eenzelfde respectvolle en eerlijke houding. Daar komen we samen verder mee!

Deze klachtenregeling is bedoeld voor persoonlijke aangelegenheden. Voor het melden van maatschappelijke misstanden verwijzen we naar de klokkenluidersregeling. Verder kun je bij ernstige zaken een civiele, strafrechtelijke, arbeidsrechtelijke of tuchtrechtelijke procedure aanspannen. Deze procedures vallen buiten de klachtenregeling.

Deze klachtenregeling is er voor leerlingen, hun ouders/verzorgers en medewerkers van Koraal. Daarnaast geldt de regeling ook voor derden, zoals vrijwilligers en stagiaires.

Meer informatie?

Wil je meer weten over de klachtenregeling? Kijk dan op klachtenregelingkoraal.nl, op de website van de school of in de schoolgids. Hier vind je ook alle contactpersonen en gegevens die gelden voor jouw locatie.



Bijlage 5 - Nationaal Programma

Onderwijs - De Vlinder

So De Vlinder

Proces Schoolscan

Uit methode-gebonden toetsen, observaties, groeps- en leerlingenbesprekingen en eigen inschatting van schoolleiding, leerkrachten, leerlingen, ouders en externe professionals zijn de achterstanden in kaart gebracht en is besloten welke interventies nodig zijn.

Gekozen interventies	Eerste resultaten
<p>B. Effectievere inzet van onderwijs Individuele instructie (tutoring):</p> <ul style="list-style-type: none"> • Individueel extra aanbod voor leerlingen directe instructie; • Afnemen BAREKA-muurtje. <p>Technieken voor begrijpend lezen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Leerlingen oefenen technieken voor begrijpend lezen en studievaardigheden. 	<p>B. Effectievere inzet van onderwijs</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wekelijks is een onderwijsassistent 1,5 dagdeel aan de slag met leerlingen die hiaten hebben in hun onderwijsresultaten. Per trimester wordt door de intern begeleider een nieuwe planning en programma gemaakt - BAREKA-muurtje is afgenomen.
<p>C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling Interventies gericht op welbevinden leerlingen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sociale leermomenten creëren in en om het onderwijs, met passende begeleiding - investeren in het (leren) reguleren van stress en spanning; TSO; • Sociale beleefmomenten: schoolreis, klassenband opbouwen Cultuureducatie; • Doorgaande lijn in creatieve vakken (nieuwe methode). 	<p>C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling</p> <ul style="list-style-type: none"> • Door de corona-maatregelen zijn de sociale leermomenten nog niet tot uitvoer gebracht. Als er weer meer kan, wordt dit opgepakt; • De schoolreis is in overleg met de leerlingen gekozen en is gepland in april. De leerlingenraad is opgestart. De leerlingen worden betrokken bij de plannen voor herinrichting van het schoolplein en worden ondersteund in hun wens om een sponsorloop te organiseren. Groep 8 doet voor het eerst mee aan het schoolvoetbaltoernooi.
<p>D. Metacognitie en zelfregulerend leren Executieve functies:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Versterking van het leren middels investeren in eigenaarschap leerlingen. 	<p>D. Metacognitie en zelfregulerend leren</p> <ul style="list-style-type: none"> • Loopt.



Gekozen interventies	Eerste resultaten
<p>E. Inzet van personeel</p> <ul style="list-style-type: none"> Inzet van interim IB-er voor coaching on the job voor IB-ers en leerkrachten t.b.v. effectievere inzet van onderwijs en opbrengstgericht werken; Inzet van onderwijsassistent t.b.v. effectievere inzet van onderwijs; Inzet coördinator t.b.v. executieve functies; Inzet leescoördinator; Inzet orthopedagoog; Inzet PM-ers t.b.v. oza. 	<p>E. Inzet van personeel</p> <ul style="list-style-type: none"> Personeel is ingezet.
<p>F. Faciliteiten en randvoorwaarden</p> <ul style="list-style-type: none"> Nieuwe rekenmethode (Alles telt Q); Aanvullende rekenmaterialen (aansluitend bij de methode); Aanschaf methode Blits (begrijpend lezen voor groepen 7 en 8); Aanschaf digitaal portfolio t.b.v. executieve functies. <p>Aanschaf preventieve methode Bouw:</p> <ul style="list-style-type: none"> Lees en spellingproblemen. <p>Aanschaf leesboeken t.b.v. leesbevordering Digitale technologie:</p> <ul style="list-style-type: none"> Aanschaf 63 chromebooks om vanaf groep 3 voor elke leerling een device beschikbaar te hebben en 8 chromebooks voor de kleuterbouw in tabletvorm. <p>Professionalisering:</p> <ul style="list-style-type: none"> Professionalisering in werken vanuit leerlijnen 1S en 1F en convergente differentiatie (i.h.k.v. opbrengstgericht werken); Professionalisering voor twee collega's "Ik ben speciaal"; Professionalisering voor twee collega's "Brainblocks"; Professionalisering op het gebied van bewegend leren, één collega per bouw - professionalisering. <p>TSO Ouderbetrokkenheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> Organiseren thema-avonden. 	<p>F. Faciliteiten en randvoorwaarden</p> <ul style="list-style-type: none"> Implementatie nieuwe rekenmethode is volgens planning in uitvoering. In maart workshop in bouwen rondom drieslagmodel en handelingsmodel en in maart start de tweede ronde lesbezoeken. Hierin worden de afgesproken didactische strategieën en ook het EDI-model meegenomen. N.a.v. de opbrengsten vinden team-workshops plaats. <p>Volgend schooljaar aandacht voor borging Evaluatie onderwijsplan rekenen bij elke schoolbespreking (2 x per jaar) - professionalisering TSO: er is een projectgroep samengesteld binnen de school o.l.v de orthopedagogen. Deze groep heeft een plan gemaakt en heeft zich ingelezen in het boek Trauma sensitief lesgeven. Aan het team worden maandelijks presentaties gegeven van een deel van het boek.</p> <p>Er is een training ontworpen voor de projectgroep door een externe partij i.s.m. de projectgroep. De inhoud is afgestemd met KEC Koraal. er heeft 1 training plaatsgevonden. Daarna zijn de bijeenkomsten opgeschoven door de COVID-richtlijnen. Dit onderdeel loopt vertraging op. De geplande trainingen aan de collega's (train- de-trainer) lopen hierdoor ook vertraging op.</p> <p>De training van de projectgroep wordt op 10 maart weer hervat met een livebijeenkomst.</p> <ul style="list-style-type: none"> De nieuwe methodes zijn in gebruik genomen. Evaluatie wordt nu georganiseerd.

koraal.nl

