

Jaarverslag 2019

Stichting ROOBOL



Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Organisatie	5
1.1.1 Contactgegevens	5
1.1.2 Overzicht scholen	5
1.1.3 Organisatie	6
1.1.4 Model Governance ROOBOL.....	7
1.2 Profiel	9
1.2.1 Missie & visie.....	9
1.2.2 Strategisch beleidsplan	10
1.2.3 Toegankelijkheid & toelating	11
1.3 Dialoog	11
1.3.1 Verbonden partijen	11
1.3.2 Contacten met regionale instellingen en stakeholders.....	11
1.3.3 Klachtenbehandeling.....	12
2. Verantwoording beleid	13
2.1 Onderwijs & kwaliteit	13
2.1.1 Kwaliteitszorg	13
2.1.2 Inspectie	13
2.1.3 Opbrengsten/ LVS	13
2.1.4 Kwaliteitsverbetering	14
2.1.5 Passend onderwijs.....	15
2.2 Personeel & professionalisering	17
2.2.1 Bestuursformatieplan 2019.....	17
2.2.2 Eigen risicodragerschap	18
2.2.3 Zaken met een behoorlijke personele betekenis	18
2.2.4 Monitoring personeelsbeleid	19
2.3 Huisvesting & facilitair	20
2.3.1 Duurzaamheid	20
2.3.2 Kindcentra en samenlevingsscholen	20
2.3.3 ICT-inspiratieplekken.....	21
2.3.4 Samenwerking voortgezet onderwijs.....	21
2.3.5 Goed geoutilleerde schoolgebouwen en omgeving.....	21
2.4 Financieel beleid	21
2.4.1 Beleidsrijk begroten	21
2.4.2 Treasury.....	22
2.4.3 Allocatie middelen	22
2.5 Risico's en risicobeheersing	23
2.5.1 Werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	23
2.5.2 Belangrijkste risico's.....	23
3. Verantwoording financiën	26
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	26
3.1.2 FTE.....	27

3.2 Staat van baten en lasten en balans	27
3.2.1 Exploitatieoverzicht in meerjarig perspectief	27
3.2.2 Baten	27
3.2.3 Lasten	28
3.2.4 Belangrijkste verschillen van het resultaat in 2019 t.o.v. 2018.....	30
3.2.5 Ontwikkelingen meerjarenbegroting	30
3.3 Financiële positie	32
3.3.1 Kengetallen.....	32
3.3.2 Kasstroomoverzicht.....	33
3.3.3 Samenvatting vermogenspositie.....	33
3.3.4 Reservepositie.....	33
4. Bijlagen	34
<i>Bijlage 1 Prestatiebox PO</i>	34
<i>Bijlage 2 Jaarverslag Raad van Toezicht 2019</i>	36
<i>Bijlage 3 Jaarverslag Gemeenschappelijk medezeggenschapsraad 2018-2019</i>	40

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de Stichting ROOBOL.

Stichting ROOBOL is een stichting die met 207 medewerkers basisonderwijs verzorgt aan 1921 kinderen in de gemeenten Achtkarspelen, Dantumadiel en Noardeast Fryslân. Als maatschappelijke organisatie die opereert met publieke gelden, wil de Stichting transparant zijn. Daarom zullen wij jaarlijks met een inzichtelijke verslaglegging, in de vorm van een jaarverslag, verantwoording afleggen over de wijze waarop onze plannen zijn gerealiseerd en welke resultaten er zijn bereikt. Dit jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en een jaarrekening en gaat over het kalenderjaar 2019.

Buitenpost, mei 2020

Willem Wouda
Bestuurder ROOBOL



1. Het schoolbestuur

Stichting ROOBOL is een onderwijsorganisatie die statutair gevestigd is te Buitenpost en kantoorhoudend te Buitenpost. Zij is ontstaan vanuit diverse bestuurlijke schaalvergrotingsprocessen en het verzelfstandigen van het openbaar onderwijs.

De Stichting biedt algemeen toegankelijk openbaar onderwijs op twaalf locaties, twee samenwerkingsscholen aangestuurd vanuit de ROOBOL-organisatie. Daarnaast heeft ROOBOL één samenwerkingsschool welke wordt aangestuurd vanuit de Noventa-organisatie in de gemeente Achtkarspelen.

Bij ROOBOL vinden we het belangrijk dat elk kind goed onderwijs krijgt en een geweldige basisschooltijd heeft. Daar zetten we ons dagelijks voor in. Al onze scholen willen het beste halen uit elke leerling. Het ROOBOL-kantoor van ROOBOL ondersteunt hen hierbij. Onder andere op het gebied van onderwijskwaliteit, management, personeelszaken en financiën.

1.1 Organisatie

1.1.1 Contactgegevens

Naam:	Stichting ROOBOL
Bezoekadres:	Kuipersweg 5, 9285 SN Buitenpost
Postadres:	Postbus 6, 9285 ZV Buitenpost
Telefoon:	0511 548 390
E-mail:	info@roobol.frl
Website:	www.roobol.frl
Bestuursnummer:	41492

Contactpersoon

- Willem Wouda
- Bestuurder
- 0511-548390

1.1.2 Overzicht scholen

Gearwurkingsskoalle De Wâldiik, Boelenslaan

www.dewaldiik.nl

[Scholen op de kaart GWS de Wâldiik](#)

De Mienskip, Buitenpost

www.demienskip.nl

[Scholen op de kaart De Mienskip](#)

Dr. J. Botkeskoalle, Damwâld

www.drjbotkeskoalle.nl

[Scholen op de kaart Dr. J. Botkeskoalle](#)

De Burgerschool, Dokkum

www.burgerschool-dokkum.nl

[Scholen op de kaart De Burgerschool](#)

Nynke van Hichtumschool, Dokkum

www.nvh-dokkum.nl

[Scholen op de kaart Nynke van Hichtum](#)

't Holdersnêst, Harkema

www.holdersnest.nl

[scholen op de kaart 't Holdersnêst](#)

Sls de tijstream, Holwerd
www.detsjelke.nl
[Scholen op de kaart sls de tijstream](#)

Professor Casimirschool, Kollum
www.profcasimir.nl
[Scholen op de kaart Professor Casimirschool](#)

De Balkwar, Kootstertille
www.debalkwar.nl
[Scholen op de kaart De Balkwar](#)

It Skriuwboerd, Surhuisterveen
www.skriuwboerd.nl
[Scholen op de kaart It Skriuwboerd](#)

It Twaspan, Twijzelerheide
www.obstwaspan.nl
[Scholen op de kaart It Twaspan](#)

dr. Theun de Vriesskoalle, Feanwâlden
www.obsdrtheundevries.nl
[Scholen op de kaart Th. de Vriesskoalle](#)

ibs 't Pompeblêd, De Westereen
www.ibsitpompebled.nl
[Scholen op de kaart 't Pompeblêd](#)

1.1.3 Organisatie

ROOBOL is een stichting met 13 scholen en kent het Raad van Toezicht-model. Dat betekent dat de functie van intern toezichthouder bij de Raad van Toezicht ligt. Het uitvoeren van de bestuurlijke functie is in belangrijke mate opgedragen aan het College van Bestuur.

In de notitie Governance zijn alle rollen en verantwoordelijkheden van alle geledingen binnen de stichting ROOBOL beschreven en vastgesteld. Daarnaast bevat de notitie een jaar- en meerjarenplanning welke parallel lopen met het strategisch beleid van ROOBOL. De notitie Governance wordt jaarlijks door de bestuurder geëvalueerd en eventuele wijzigingen worden ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd.

De schooldirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs van hun school. De ambities zijn vastgelegd per school in het schoolplan (4 jarige cyclus).

Jaarlijks maakt de bestuurder resultaatafspraken met iedere schooldirecteur. De bestuurder heeft jaarlijks twee voortgangsgesprekken met de schooldirecteuren over de stand van zaken, voortgang jaarplan, de interne audit, algemene gang van zaken binnen de school en de financiën. Deze gesprekken en de acties welke voortvloeien uit de gesprekken worden vastgelegd. De schooldirecteur verwerkt de acties in de eigen schoolontwikkelingen.

Roobolkantoor

De bestuurder is directeur van het Roobolkantoor. Het Roobolkantoor is er om de schooldirecteuren te ondersteunen bij de uitvoering van het financieel en personeelsbeleid op schoolniveau en bij de uitvoering van projecten op het gebied van bijvoorbeeld huisvesting en kwaliteitszorg. Tegelijk heeft het Roobolkantoor taken die op stichtingsniveau uitgevoerd moeten worden of waarvan het efficiënter is deze op stichtingsniveau uit te voeren. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om de ontwikkeling en uitvoering van strategisch en kader_stellend beleid op de verschillende beleidsterreinen.

Het Roobolkantoor kent de volgende functies: (van elke functie is een functieomschrijving opgesteld)

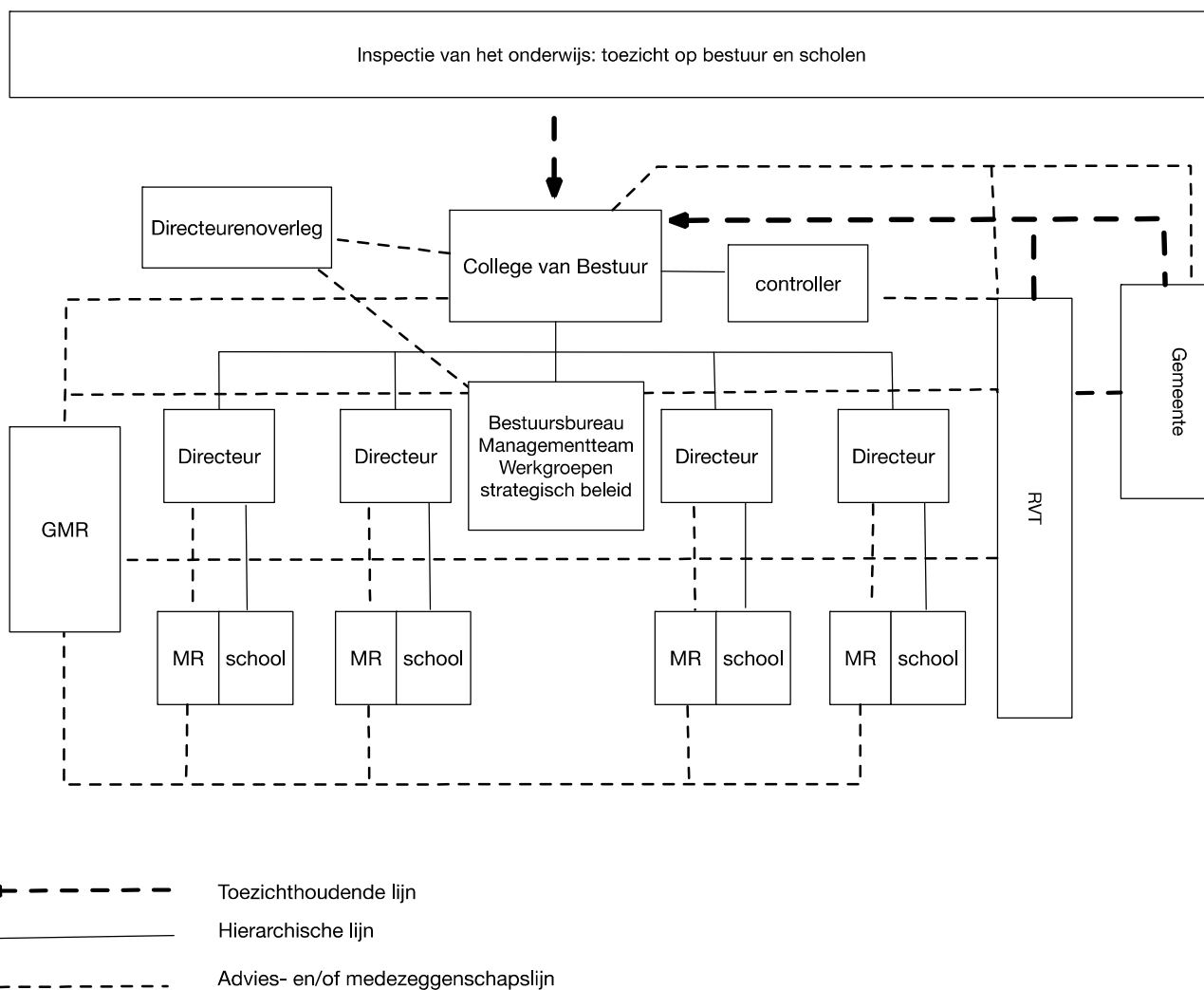
- Directeur met als extra taken:
Onderwijs en Kwaliteit (waaronder talentontwikkeling en passend Onderwijs)
- Beleidsmedewerker P&O
- Medewerker P&O met als extra aandachtsgebieden Inkoop & Beheer en GMR
- Officemanager
- Adviseur ICT & Communicatie
- Coördinator projecten en talentontwikkeling

Daarnaast is er in het kader van passend onderwijs een bovenschools 'preventief adviesteam (PAT)'. Het PAT valt onder verantwoordelijkheid van de directeur met de taak Passend onderwijs.

Het vierhoofdige managementteam van ROOBOL bestaat uit de bestuurder, de directeur die belast is met de extra taken onderwijs en kwaliteit, de beleidsmedewerker P&O en de officemanager. Het MT draagt zorg voor het voorbereiden en evalueren van het beleid en op de uitvoering ervan. De bestuurder is eindverantwoordelijk.

De rollen en verantwoordelijkheden van de verschillende geledingen van ROOBOL zijn vastgelegd in het managementstatuut.

1.1.4 Model Governance ROOBOL



Figuur 1: model governance ROOBOL

Hierarchische lijn:

Hier is sprake van aansturing:

Voorbeeld: het College van Bestuur stuurt het bestuursbureau en het schoolmanagement aan.

Toezichtlijn:

De toezichtlijn geeft aan dat:

1. De gemeente toezicht heeft op een voldoende aanbod openbaar onderwijs in de regio.
2. De Raad van Toezicht werkgever is van het College van Bestuur (niet van de overige medewerkers van ROOBOL).
3. De Raad van Toezicht een toezichtfunctie heeft op het College van Bestuur.
4. De Raad van Toezicht een adviesfunctie heeft naar het College van Bestuur (en niet naar de overige medewerkers van ROOBOL).

De lijn van de Raad van Toezicht beperkt zich dus tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur, m.u.v. een advieslijn met de controller. Uiteraard heeft de Raad van Toezicht diverse andere contacten in de organisatie. Maar dit zijn uitsluitend contacten om zich als Raad van Toezicht te (laten) informeren.

Advies- en/of medezeggenschapslijn:

Het bestuursbureau adviseert aan het schoolmanagement en College van Bestuur (samen 'de lijn').

Op verzoek van het College van Bestuur kan het bestuursbureau ook de Raad van Toezicht en/of GMR adviseren. De controller (administratiekantoor) wordt aangestuurd door het College van Bestuur maar heeft een rechtstreekse lijn naar de Raad van Toezicht. Deze wederzijdse lijn (dus geen hiërarchische lijn) is vanwege de toezichthoudende taak van de Raad van Toezicht.

Het managementteam (MT) adviseert het College van Bestuur en de schooldirecteuren en draagt zorg voor voorbereiden en uitvoeren van beleid.

Het directeurenoverleg is het collectief van directeuren en het MT. Het directeurenoverleg adviseert het College van Bestuur over concept beleid. Na advies van het directeurenoverleg gaat het beleid ter besluitvorming naar de daarvoor bevoegde geledingen conform de WMS en statuten.

De medezeggenschap heeft advies of instemmingsrechten en kan initiatief voor nieuw beleid nemen.

De advieslijn met de GMR (MR) kan derhalve bij de medezeggenschap zowel formeel noodzakelijke advies als ook instemming omvatten.

Via deze link kunt u het [Management Statuut](#) lezen.

Bestuur

- W. Wouda
- Bestuurder
- Nevenfuncties:
 - Voorzitter stichting MFC It Vleckehûs (onbetaald)
 - Penningmeester stichting Brede school De Westereen (onbetaald)
 - Bestuurslid stichting Campus Damwâld (onbetaald)
 - Secretaris stichting Kindcentrum Kollum (onbetaald)
 - Penningmeester stichting Kennislab Noordoost Friesland
 - Voorzitter stuurgroep project Opleiden in de school (onbetaald)
 - Voorzitter Raad van advies PO academie NHLStenden hogeschool (onbetaald)
 - Voorzitter jeugdbestuur VV Harkema Opeinde (onbetaald)
 - DGA Outrun BV (geen inkomsten)
 - Aandeelhouder Kinte BV (geen inkomsten)

Intern toezichtsorgaan

In 2019 bestond de Raad van Toezicht uit:

Harmen Dijkstra	Voorzitter	Remuneratiecommissie
Chantal Westra-Bosch	Vice-voorzitter	Onderwijs & Kwaliteit
Ojanne de Vries-Chang	Lid	Auditcommissie
Wilma van de Venn	Lid	Onderwijs & Kwaliteit
Tineke Veenma-Koster	Lid vanaf 01-01-2019	Remuneratiecommissie
Paul Maasbommel	Lid vanaf 01-08-2019	Auditcommissie

De nevenfuncties van de leden van de RvT zijn toegelicht in het jaarverslag 2019 van de Raad van Toezicht. In bijlage 2 is het jaarverslag 2019 van de Raad van Toezicht opgenomen.

ROOBOL heeft zich geconformeerd aan de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs en handelt volledig zonder afwijkingen volgens deze code. In deze code zijn de basisprincipes vastgelegd omtrent de professionaliteit van de bestuurder, de toezichthouders en het management in het primair onderwijs. Zo regelt de code onder meer de scheiding tussen bestuur en toezicht en is bepaald in welke mate nevenfuncties verenigbaar zijn met de taken van bestuurder en toezichthouder.

Directeuren

In 2019 bestond het directeurenoverleg uit:

GWS De Wâldiik	Boelenslaan	Jellie de Roos tot 1 januari 2020 Pieter Oosterhof, interim Gideon Kruisselbrink vanaf 1 januari 2020
De Mienskip	Buitenpost	Wessel Spijkerman, interim tot 1 januari 2020 Marja Puttman, interim vanaf 1 januari 2020
Dr. J. Botkeskoalle De Burgerschool Nynke van Hichtumschool	Damwâld Dokkum Dokkum	Alie Rienks Daisy Smit Bob Rijpstra tot 1 augustus 2019 Daisy Smit, interim vanaf 1 augustus 2019
't Holdersnêst sls de tijstream	Harkema Holwerd	Michiel Veenstra Hans de Haan Trynke Mulder (vanaf 1 september 2019 na fusie)
Professor Casimirschool De Balkwar It Skriuwoerd It Twaspan Dr. Theun de Vriesskoalle ibs 't Pompeblêd	Kollum Kootstertille Surhuisterveen Twijzelerheide Feanwâlden De Westereen	Eliane Sipma-Tienstra Jelle Dijkma Duco Creemers Jelle Dijkma Tineke Vogels Judith Meeuwssen

Gemeenschappelijke medezeggenschap (GMR)

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) is een waardevolle partner bij de totstandkoming van het onderwijsbeleid van ROOBOL en voert op grond van de Wet medezeggenschap op scholen overleg met het bestuur. De GMR wordt nauw betrokken bij en geïnformeerd over beleidsvorming en heeft invloed op de besluitvorming. De GMR houdt zich bezig met beleid op bovenschools niveau, dus zaken die alle scholen aangaan. De GMR heeft instemmings- en adviesbevoegdheid op een groot aantal beleidsonderdelen. Daarnaast kan de GMR zelf relevante onderwerpen aan de orde stellen, die voor de scholen en de kinderen van belang zijn.

In bijlage 2 is het jaarverslag 2018-2019 van de GMR opgenomen.

1.2 Profiel

1.2.1 Missie & visie

Samen het beste uit kinderen halen

Samen het beste uit kinderen halen: het lijkt een open deur. In de dagelijkse onderwijspraktijk blijkt het echter best lastig om het beste uit alle kinderen te halen. Ieder kind is verschillend en vraagt daarom om een eigen aanpak. Daarnaast stellen de verschillende stakeholders, zoals de onderwijsinspectie, de ouders en de overheid, telkens nieuwe en hoge eisen aan het onderwijs. Daarnaast moet het onderwijs ook nog eens aansluiten bij de maatschappij van morgen, waarvan het nog de vraag is hoe die er uit zal gaan zien. De wereld staat voor een transitie. Met slechts een paar voorbeelden proberen we te schetsen waarmee wij rekening moeten houden bij het vormgeven van ons onderwijs. Ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid en energie maken dat de nieuwe generatie volwassenen verstrekkende keuzes moeten maken. En wat te denken van stappen die gezet zijn en worden op het gebied van bijvoorbeeld nanotechnologie, gezondheidszorg en kunstmatige intelligentie? Of de bevolkingsgroei en migratie van andere culturen in onze maatschappij en wat dit vraagt aan vaardigheden van onze kinderen?

Wij gaan met zijn allen (ouders, collega's en onze leerlingen) de uitdaging met veel passie aan. We gaan samen het beste uit kinderen halen zodat ze zijn toegerust voor de maatschappij van de toekomst. Dit gaan we doen door onderwijs te bieden dat:

- Toekomstgericht is. We zijn voortdurend met elkaar in gesprek over de maatschappij van de toekomst: aandacht voor ondernemerschap bij scholen en leerlingen.
- Ondernemend is. De scholen zijn extern gericht. De 'echte' wereld wordt in de school gehaald en het onderwijs vindt ook in de 'echte' wereld plaats.
- Kleurrijk is. Scholen hebben hun eigen kleur en fleur. Het zijn inspirerende plekken waar onderwijs en plezier hand in hand gaan. Kleurrijk betekent ook dat iedereen verschillend is en mag zijn: in opvatting, overtuiging, geloof, cultuur, opvoeding, mening, achtergrond, enzovoort.

- Open en respectvol is. Binnen ROOBOL zijn we open en respectvol naar elkaar. We werken niet met verborgen agenda's. Alles wat we doen staat in het teken van de missie en de visie. We behandelen elkaar zoals we zelf behandeld willen worden.
- Vertrouwen geeft. We geven vertrouwen aan onze kinderen, ouders en als collega's aan elkaar. Vertrouwen in elkaar is de basis voor een goede samenwerking.
- Lerend is. ROOBOL is een lerende organisatie. Dat betekent dat we voortdurend in ontwikkeling zijn. Noch de maatschappij, noch ons onderwijs is statisch. Daarom moeten we ons doorlopend ontwikkelen als organisatie maar ook als collega's en ouders. Pas dan zijn we in staat om samen het beste uit onze kinderen te halen.



1.2.2 Strategisch beleidsplan

Om onze missie en visie te leven, bouwen we verder op de ingezette koers van 2015-2019. Voor de periode 2019-2023 hebben we een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld waarin we de volgende vier strategische thema's verder uitdiepen:

1. Iedere leerling een passend onderwijsaanbod
2. School als speel-/leerplaats
3. Inspirerend leren met oog voor talent
4. Bevlogen en enthousiaste collega's

De bovenstaande thema's hebben allemaal verbinding met elkaar. Willen we deze succesvol implementeren dan moeten ze op elkaar en op de missie en visie van ROOBOL worden afgestemd. Een gefragmenteerde aanpak zal ertoe leiden dat er geen sprake is van duurzame kwaliteitsontwikkeling. Daarnaast zullen met name leerkrachten bij een dergelijke aanpak een hoge werkdruk gaan ervaren. Pas wanneer iedereen de samenhang ziet, verandert de uitdaging in een wenkend perspectief en verandert moeten in willen.

Het strategisch beleid wordt ontwikkeld middels een incrementeel proces. Politieke en maatschappelijke ontwikkelingen hebben impact op de uitvoering ervan. In 2019 hebben de volgende thema's invloed gehad:

- Aanpak lerarentekort
- Invoering nieuwe cao
- Stakingen
- Samenwerking zorg en onderwijs
- Ontwikkelingen integrale huisvestingsplannen, kindcentra, doorgaande leerlijnen VVE-PO-VO.

Via de link [Strategisch beleidsplan stichting ROOBOL 2019-2023](#) kunt u het strategische beleid lezen. De uitwerking van het strategisch beleid wordt ook grafisch weergegeven op een poster [Poster strategisch beleid](#).

Bij het opstellen van het bestuursverslag zijn we geconfronteerd met de coronacrisis. De gedane investeringen op het gebied van ict helpen op dit moment het thuisonderwijs zo goed mogelijk te faciliteren. Het risico is aanwezig dat er meer ipads wegraken of beschadigen. Daarentegen helpt het thuisonderwijs en educatief partnerschap te verbeteren. De risico's zijn niet dusdanig dat we deze niet kunnen dragen.

Het virus heeft door de sluiting van de scholen vooralsnog geen consequenties m.b.t. het ziekteverzuim. Het is onduidelijk wat de consequenties hiervan op de langere termijn zullen zijn.

1.2.3 Toegankelijkheid & toelating

ROOBOL heeft in de statuten (art. 3, lid 1) het doel beschreven:

'Het verzorgen, in stand houden en verbreden van openbaar onderwijs in de gemeenten Achtkarspelen, Dantumadiel, Noardeast Fryslân, overeenkomstig art. 46 van de Wet op het Primair Onderwijs' en tenminste één samenwerkingschool als bedoeld in artikel 17d van de Wet op het Primair Onderwijs in stand te houden, waarin zowel openbaar als bijzonder onderwijs wordt aangeboden.

Vanuit die doelstelling en maatschappelijke ontwikkelingen heeft ROOBOL haar doelen en maatschappelijke taken geformuleerd:

- Goed openbaar primair onderwijs in de regio;
- Elk kind is welkom, ongeacht zijn of haar taal, huidkleur, nationaliteit, maatschappelijke en culturele achtergrond of de levensbeschouwing of religie van de ouders;
- De scholen zijn algemeen toegankelijk;
- De bereikbaarheid van basisonderwijs is een belangrijk aandachtspunt, ook vanwege de garantiefunctie van het openbaar onderwijs;
- De continuïteit van het primair onderwijs vereist financieel zorgvuldig handelen en een goede risico-analyse;
- Samenwerken met het bijzonder onderwijs wordt voorgestaan vanwege het primaire belang van goed en bereikbaar basisonderwijs voor alle kinderen in een dorp-stad en de regio;

Samenwerken met instellingen die direct of indirect een relatie hebben met het onderwijs, de opvoeding, de opvang of de brede ontwikkeling van kinderen.

1.3 Dialoog

1.3.1 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin ROOBOL een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Onder een financieel belang wordt verstaan een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang Onder een bestuurlijk belang wordt verstaan zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit houdt concreet in dat er sprake is van een bestuurlijk belang als medewerker, van ROOBOL namens ROOBOL in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt. Bovenstaande betekent dat organisaties waar bijvoorbeeld enkel sprake is van een financieel belang niet worden gezien als een verbonden partij.

Op basis van de bovenstaande definitie is de conclusie dat ROOBOL in 2019 geen verbonden partijen heeft.

1.3.2 Contacten met regionale instellingen en stakeholders

ROOBOL heeft regelmatig contact met ouders, leerlingen, medewerkers, gemeenten, instellingen voor kinderopvang en vervolgonderwijs en jeugdzorg. In onderstaand schema staat een omschrijving van de vorm van de samenwerking of dialoog en de ontwikkeling hierin.

Organisatie, groep of samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de samenwerking of dialoog en de ontwikkeling hierin
VO in de regio NOFrl.	Met de verschillende partners voor het VO worden gesprekken gevoerd over doorgaande leerlijnen PO/VO. De onderwerpen variëren van: initiatieven ontwikkeling tienercollege (Dokkum en Buitenpost), doorlopende ambitieroutes (gehele regio/ project Bouwen aan Ambitie), groepen bovenbouw hoogbegaafdheid onderwijs Burgerschool gehuisvest in Dockinga College inclusief samenwerking op deelprojecten. Structurele bezoeken midden- en bovenbouw kinderen aan Nordwin Buitenpost op basis van inhoudelijke thema's (bijv. Robotica en bloemschikken). Daarnaast participeren we samen met het VO in de lokale educatieve agenda van de verschillende gemeenten.
Verschillende organisaties voor BSO en peuteropvang: Tiko, Kids First, SKF en Vandaag	Met deze organisaties voeren we een dialoog over doorgaande lijnen voor VVE en de samenwerking in kindcentra. We zijn met diverse organisaties gehuisvest in het zelfde gebouw (Dokkum 2x, Surhuisterveen, De Westereen en Kootstertille. Daarnaast is er in de volgende dorpen een ontwikkeling in gang gezet om te komen tot gezamenlijke huisvesting (Kollum, Damwâld, Holwerd, Twijzelerheide en Veenwouden).

Project procesbegeleiding leerlingdaling.	In het project procesbegeleiding leerlingdaling proberen we samen met de instellingen voor jeugdzorg, de gemeenten en het PO (inclusief SO en SBO) te komen tot een meer efficiënte en effectieve afstemming tussen zorg en onderwijs.
Ouders en leerlingen	Alle ouders en leerlingen zijn betrokken bij de ontwikkeling van het strategisch beleid 2019-2023. Daarnaast worden ouders bij beleidsmatige zaken door participatie in GMR en MR. Informatie naar ouders geschied door middel van Social School, individuele gesprekken door scholen en d.m.v. websites en andere sociale mediakanalen.
Samenwerkingsverband Friesland	De samenwerking met SWV Friesland is geïntensiveerd door het voltijdhoogbegaafdheidsonderwijs. Het SWV trekt met ons op in het kader van de onderwijs-zorgarrangementen. Het SWV heeft subsidie aangevraagd en toegekend aan ROOBOL voor de inrichting van het hoogbegaafdheidsonderwijs. Alle scholen zijn aangesloten in het systeem Grippa, waarin we toelaatbaarheidsverklaringen kunnen aanvragen. We nemen deel aan bijeenkomsten die in het kader van Passend onderwijs en leerlingenzorg worden georganiseerd.
Gebiedsteams	We hebben te maken met meerdere gebiedsteams. We participeren in Achtkarspelen en de gemeenten in Noardeast Fryslân. We zoeken actief de samenwerking. Zie; Onderwijs & kwaliteit en Passend onderwijs.

Figuur 2: Overzicht regionale contactpartijen ROOBOL

1.3.3 Klachtenbehandeling

Klachtenrecht

Stichting ROOBOL is aangesloten bij de Landelijke Commissie Onderwijsgeschillen en heeft daarmee ook de klachtenregeling van Stichting Onderwijsgeschillen overgenomen. De vertrouwenspersoon van ROOBOL voor klachten is Adriaentsje Tadema. Zij is werkzaam bij de GGD Fryslân in Leeuwarden.

Klacht onderwijsgeschillen

In 2019 zijn er geen klachten ingediend bij de Landelijke Commissie Onderwijsgeschillen.

Meldingen

Bij de externe vertrouwenspersoon zijn geen meldingen binnengekomen.

Klachtencommissie

Er is geen gezag waarbij de externe vertrouwenspersoon begeleiding heeft geboden.

Telefonische consulten

Er zijn drie telefonische consulten geweest voor advies en consultatie. Onderwerp hierin was pesten.

Contacten

De externe vertrouwenspersoon heeft wel overleg gehad met de contactpersoon.

De externe vertrouwenspersoon heeft niet een netwerkbijeenkomst/casuïstiekbespreking gehad.

Via de link [Klachtenregeling stichting ROOBOL](#) vindt u de klachtenregeling.

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

2.1.1 Kwaliteitszorg

De strategische thema's van het ROOBOL beleid zijn verwerkt in de schoolplannen. Alle scholen hebben een schooljaarverslag opgesteld. Dit schooljaarverslag is openbaar en is gedeeld door middel van de website van de school. Vanuit de schooljaarevaluatie zijn vervolgacties opgenomen in het nieuwe schooljaarplan. Deze kwaliteitscyclus herhaalt zich jaarlijks tot het einde van het schoolplan. Alle strategische thema's komen bij alle scholen gedurende de vier jaar van het schoolplan aan de orde. Voor de uitwerking op schoolniveau ligt de verantwoordelijkheid bij de schooldirecteur. De digitale tool www.mijnschoolplan.nl is ingezet om de ontwikkeling van de strategische thema's te monitoren. De tool www.mijnschoolplan.nl dient tevens als kwaliteitshandboek voor de scholen.

De vorderingen op schoolniveau zijn twee keer per jaar onderwerp van het voortgangsgesprek tussen bestuurder en de schooldirecteur. De aard van het gesprek is waardierend en constructief. In het gesprek komen de volgende thema's aan bod welke door de schooldirecteur voorbereid worden:

- Vorderingen schoolplan/jaarplan (o.a. de strategische beleidsthema's)
- Tevredenheid (medewerkers, ouders, leerlingen)
- Ziekteverzuim
- Onderwijs en kwaliteit
- Financiën
- Persoonlijke ontwikkeling

De schooldirecteuren bereiden het gesprek voor en maken zelf een gespreksverslag. De interventies en acties welke voortvloeien uit het gespreksverslag zijn door de schooldirecteur opgenomen in de schoolontwikkeling. Daarnaast hebben de directeuren en interne begeleiders een gesprek gevoerd met de directeur onderwijs en kwaliteit over de kwaliteit van het onderwijs.

2.1.2 Inspectie

Alle ROOBOL-scholen vallen onder het basisarrangement. De Mienskip heeft het predicaat excellent. In 2019 waren twee scholen risicoschool. Zij hadden tweemaal achtereen een onvoldoende op de eindtoets gescoord. Beide scholen hebben een plan van aanpak geschreven en uitgewerkt. Dit heeft ertoe geleid dat beide scholen voldoende hebben gescoord op de eindtoets.

De basiskwaliteit blijft op de agenda staan en wordt structureel gemonitord in de volgende netwerken: Onderwijs en Kwaliteit, Interne begeleiders, Rekenen, Taal en het bovenschools zorgoverleg.

De onderwijsinspectie heeft een aantal wijzigingen doorgevoerd in het toezichtskader. We hebben op donderdag 7 november 2019 de directeuren en de Interne begeleiders geïnformeerd over het gewijzigde toezicht, de nieuwe gewichtenregeling en het nieuwe onderwijsresultatenmodel.

2.1.3 Opbrengsten/ LVS

Tussentoetsen/ LOVS

De tussenopbrengsten van het LOVS zijn op drie niveaus geanalyseerd; op groepsniveau, op schoolniveau en op Roobolniveau. De groepsanalyses zijn binnen de scholen besproken. Hierin zie je een ontwikkeling, gesprekken worden steeds meer schoolbreed gevoerd. Expertise van interne begeleiders, taal- en rekencoördinatoren wordt efficiënt ingezet. Het leidt tot een gezamenlijk verantwoordelijkheidsgevoel van de schoolteams. Schoolanalyses zijn met de interne begeleiders en in de taal- en rekennetwerken besproken. Successen zijn gedeeld en scholen werken samen om de kwaliteit te verbeteren.

In het algemeen zijn de tussenresultaten voor rekenen op orde. De resultaten voor begrijpend lezen en woordenschat blijven, ondanks de extra investeringen in de scholen, een aandachtspunt. In onze regio is een hoog percentage laag

taalvaardige ouders, een gedeelte van onze kinderen komen met een minder grote woordenschat de school binnen en groeien op in een taalarme omgeving. Dit zie je terug in onze resultaten voor begrijpend lezen en woordenschat. Om hierop te interveniëren heeft ROOBOL een project ontwikkeld; Tel mee met Taal. In dit project wordt ingezet op taal/leesontwikkeling in de thuissituatie. ROOBOL werkt in dit project samen met de gemeenten, bibliotheek en Humanitas. Voor dit project is een subsidie ontvangen.

Eindtoets

In 2019 hebben 10 scholen voor de Cito eindtoets gekozen, drie scholen voor de adaptieve toets Route 8. Drie pilotscholen, hebben ervaringen opgedaan met Route 8. De toets is adaptief en de afname neemt minder tijd. Ook de Cito eindtoets kan in 2020 ook in een adaptieve vorm worden afgenomen. De scholen kunnen zelf kiezen welke eindtoets aansluit bij de visie en werkwijze.

Overzicht eindtoets 2019

Voor de resultaten van de eindtoetsen verwijzen wij naar scholenopdekaart.nl. Hierin staan overzichten met de opbrengsten van 2019 en de afgelopen drie jaar.

Conclusies

- 10 scholen hebben in 2019 op of boven het landelijk gemiddelde gescoord.
- 3 scholen hebben onder het landelijk gemiddelde gescoord. Deze drie scholen scoorden vorig jaar op of boven het landelijk gemiddelde.
- We verwachten dat alle scholen op basis van de eindresultaten in het basisarrangement van de inspectie blijven.

Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

Om de resultaten van ons onderwijs te verhogen hebben we gekeken naar succesfactoren en verbeterpunten.

De succesfactoren die we willen behouden en doorontwikkelen zijn:

- Klassenconsultatie door IB, reken- en taalcoördinatoren
- Collegiale consultatie- leren van elkaar o.a. met inzet van digitale middelen voor video-interactie begeleiding (ook schooloverstijgende gezamenlijke verantwoordelijkheid)
- Presentaties van opbrengsten door leerkrachten in het team
- Feedforward en zelfregulatie gesprekken (werkwijze die behoort bij opleiden in de school)
- Gespreid leiderschap bij flitsbezoeken.

De verbeterpunten zijn:

- Ontwikkeling van executieve functies en metacognitieve vaardigheden
- Effectieve inzet van digitale middelen
- Meer eigenaarschap van leerlingen
- Coachende rol leerkracht
- Meer aandacht onderzoekend en ontwerpend leren én hogere orde denkvragen
- Taal- leesontwikkeling in de thuissituatie (We hebben ROOBOLbreed ingezet op "Tel mee met taal")
- Verhogen van de intrinsieke prestatiemotivatie door betekenisvol leren (project Bouwen aan Ambitie, toepassen CLIL content language integrated learning)

2.1.4 Kwaliteitsverbetering

Evaluatie onderwijskwaliteit: de audits

De werkgroep O&K streeft ernaar om alle scholen één keer per twee jaar te visiteren. De teams van de scholen presenteren zich voorafgaand aan de audit aan het auditteam en de bestuurder. We gaan in gesprek over ambities, doelen en aspecten van kwaliteit die de scholen en ROOBOL stellen en die verder reiken dan het basisarrangement van de inspectie. De nadruk ligt op het waarderende karakter, de basisnorm is het inspectiekader.

Na de presentatie gaat het auditteam een dag naar de school voor groepsbezoeken en een gesprek met directeur en interne begeleider. Het auditteam sluit de dag af met de presentatie van de audit voor het team. Daarna wordt een verslag van de bevindingen opgesteld.

In schooljaar 2019-2020 zijn de volgende scholen bezocht:

't Holdersnêst te Harkema, De Balkwar te Kootstertille, GWS De Wâldiik te Boelenslaan, De Mienskip te Buitenpost, de tjestream te Holwerd en De Burgerschool te Dokkum.

De ervaringen zijn positief, de scholen stellen het op prijs dat ze kunnen laten zien waar ze trots op zijn. Daarnaast worden de waargenomen aandachtspunten opgenomen in de cyclus van de jaarplannen. Ook worden ze besproken bij de voortgangsgesprekken tijdens de bestuurder met de directeurs van de scholen. Ook komen ze aan de orde tijdens

de voortgangsgesprekken vanuit passend onderwijs welke jaarlijks met de directeurs en de werkgroep passend onderwijs ROOBOL worden gevoerd.

Ontwikkelingen audits

Op 10 december 2019 vond een bijeenkomst plaats met vertegenwoordigers van de provincie Fryslân, een aantal Friese schoolbesturen en deskundigen op het terrein van kwaliteitszorg. Doel van de bijeenkomst was om samen een bovenbestuurlijke en gemeenschappelijke aanpak van de kwaliteitszorg in het primair onderwijs in de provincie Friesland en de Noordoostpolder te verkennen. Een dergelijke provinciale aanpak is in de provincie Groningen succesvol gebleken en leidde tot aantoonbare kwaliteitswinst.

Naar aanleiding van de verkennende besprekingen wordt voorgesteld om de komende periode in te zetten op 2 activiteiten:

- Activiteit 1: De opzet, uitrol en implementatie van een bovenbestuurlijke auditaanpak, aansluitend bij de ontwikkelingen in het inspectietoezicht, het overheidsbeleid en provinciale ontwikkelingen. Dit moet een Friese standaard opleveren (inhoud en werkwijze).
- Activiteit 2: Een leerkring of leerkringen voor kwaliteitsmedewerkers van schoolbesturen gericht op het inhoudelijk vormgeven van de kwaliteitszorg op bestuursniveau.

Roobol heeft deelgenomen aan de bijeenkomst en aangegeven verder mee te willen werken aan deze opzet.

Onderzoek in de school

ROOBOL stimuleert studenten onderzoek te doen in de scholen om zo een bijdrage te leveren aan de duurzame kwaliteitsontwikkeling. Daarnaast worden leerkrachten gestimuleerd om masteropleidingen te volgen waarbij onderzoek van de eigen praktijk een belangrijk deel van de opleiding is. In het afgelopen jaar hebben een aantal medewerkers in het kader van hun masteropleiding onderzoek gedaan. Een schoolleider en locatieleider hebben in het kader van de Master Leadership and Education onderzoek gedaan. De een heeft onderzoek gedaan naar de onderwijskwaliteit en de ander naar de professionele cultuur in relatie tot de strategische doelen van ROOBOL. Een andere schoolleider heeft voor de academische masteropleiding MSc (Strategy and Leadership). Een tweetal medewerkers is aan het eind 2019 gestart met een masteropleiding en op dat moment was onderzoek nog niet aan de orde. Naast het doen van onderzoek door medewerkers krijgt ook het onderzoekend en ontwerpen leren door leerlingen een steeds grotere plek in ons onderwijs.

2.1.5 Passend onderwijs

Voortgangsgesprekken passend onderwijs

We hebben vanuit de werkgroep Passend onderwijs een bovenscholings zorgoverleg gevoerd met de directeur en de interne begeleider van alle ROOBOL-scholen. Gespreksonderwerpen waren:

- het ondersteuningsplan van ROOBOL;
- de inzet van de werkgroep passend onderwijs en het preventief adviesteam;
- de tussen- en eindopbrengsten en verbeteracties;
- verbeteracties n.a.v. de audit
- de inzet van de lerende netwerken en de coördinatoren taal- en rekenen;
- de samenwerking met de gebiedsteams;
- het bieden van zorg op het gebied van HB/ gedrag etc.

Vanuit passend onderwijs hebben we bijeenkomsten georganiseerd voor interne begeleiders, NT2, onderwijsassistenten, het jonge kind en reken- en taalcoördinatoren. Allemaal in het teken van kwaliteitsverbetering.

- Voor de Interne begeleiders staat de zorgroute binnen Parnassys, het handelingsgericht werken, de referentieniveaus en intervisie op de agenda. Daarnaast wordt tijdens de bijeenkomsten van directeurs en interne begeleiders aandacht besteed aan het coachen en begeleiden van (startende) leerkrachten, vanuit het waarderende kader.
- Het taalnetwerk heeft vorig schooljaar een omslag gemaakt op het gebied van laaggeletterdheid. Roobol heeft een subsidieaanvraag voor Tel mee met Taal (1-1-2018) gedaan en deze is toegekend. De Taalcoördinatoren hebben samen met het team de ouderpopulatie in beeld gebracht. Dit heeft gezorgd voor een beter bewustzijn hoe je ouders kunt benaderen die laaggeletterd zijn. Scholen hebben hier een grote slag in gemaakt. De volgende stap is het in gesprek gaan met laagtaalvaardige ouders. Teams worden hierin geschoold in schooljaar 2019-2020. Om deze nieuwe stap goed te kunnen uitvoeren en omdat dit een traject is van de lange adem heeft Roobol opnieuw subsidie aangevraagd (1-6-2019) en dit is toegekend. Zo kunnen we verder met het uitvoeren van onze plannen voor een goede start voor de leerlingen. De taalcoördinatoren onderkennen het belang van een goede start voor leerlingen op het gebied van taal. Samenwerking met de ouders hierin is ontzettend belangrijk.
- Het rekennetwerk richt zich op de opbrengsten, referentieniveaus, scholing en nieuwe methoden.

- De bijeenkomsten van de onderwijsassistenten stonden in het teken van scholing; TOS kinderen en het NT2 onderwijs.
- Het netwerk NT2 heeft een bezoek gebracht aan AZC school Papilio en heeft informatie uitgewisseld met het team, zodat het onderwijs van Papilio richting de ROOBOL scholen beter aansluit.
- Netwerk het Jonge Kind heeft een bijeenkomst over bewegend leren, verzorgd door Lenneke Gentle, gehad. De bijeenkomst in dit najaar ging over talenten bij kleuters.

Samenwerking met de Zorg/ gebiedsteams

Eén van de strategische doelen van het Passend onderwijs is een goede samenwerking met onze ketenpartners en het ontschotten van zorg en onderwijs. Vanuit de stuurgroep leerlingendaling en passend onderwijs is woensdag 9 oktober 2019 een congresmiddag georganiseerd met als titel 'Schotten weg, effectieve zorg voor het kind'. Hierin heeft ROOBOL geparticipeerd. We zijn o.a. het gesprek aangegaan met medewerkers van peuterspeelzalen, kinderopvang, jeugdgezondheid en gebiedsteams.

De gezamenlijke middag heeft zowel onderwijs als zorg geïnspireerd en overtuigd van dit belang. Zo zijn er meteen een aantal initiatieven uitgewerkt; zorgteams worden in samenwerking met de gebiedsteams ingericht in Noard-East Fryslân.

Talentontwikkeling

Talentontwikkeling is een belangrijk thema binnen ROOBOL. Wij zijn ervan overtuigd dat door aan te sluiten bij de talenten van leerlingen we beter tegemoet kunnen komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen.

Plusklassen

De inrichting van de plusklassen heeft aan het eind van schooljaar 2018-2019 een versnelde wending gemaakt. Tussenevaluatie en onderzoek toonde aan dat de plusklasleerlingen aangaven dat ze één dag in de week uitgedaagd werden en dat ze de overige vier dagen minder of zelfs helemaal niet uitgedaagd werden. Dat betekent dat deze leerlingen 20% van de lestijd uitdagend vinden en 80% niet. Ondanks alle inzet om alle leerkrachten te betrekken bij de lesstof van de plusklas, was de uitwerking niet dusdanig dat dit ook door de leerlingen zo ervaren werd. We hebben gekozen voor een andere opzet. De leerkrachten van de plusklas gaan bij de scholen langs en ondersteunen de interne begeleider of coördinator hoogbegaafdheid en de leerkracht bij de inrichting van het onderwijs aan de leerlingen die meer kunnen. Met als doel het percentage uitdaging richting de 100% te brengen.

Voltijd hoogbegaafdheid onderwijs

In korte tijd heeft de VHB van De Burgerschool een groei doorgemaakt en is er een wachtlijst ontstaan. We zijn gestart zijn met een voltijd hoogbegaafdheidsgroep op It Skriuwboerd te Surhuisterveen.

Inclusief of exclusief onderwijs voor hoogbegaafde kinderen?

Onze visie is daar **waar het kan** passend onderwijs bieden binnen de reguliere groepen: inclusief onderwijs. Daar **waar het moet** binnen een setting met expertise en gelijken (peers): exclusief onderwijs **op twee locaties binnen ROOBOL**.

De Burgerschool als model voor passend HB-onderwijs in een reguliere setting

Onder leiding van Jet Barendrecht (Simpuls) is het onderwijs op zowel de reguliere afdeling als de VHB afdeling van De Burgerschool vorm gegeven. Dit heeft geleid tot:

- Opname VHB fysiek tussen regulier onderwijs.
- Andere dagindeling voor de VHB leerlingen- en een oriëntatie hierop voor het regulier onderwijs.

Middelen Passend onderwijs

Voor passend onderwijs is een eigen begroting gemaakt voor ROOBOL. Dit betekent dat alle baten en lasten die de scholen maken voor passend onderwijs buiten de eigen schoolbegroting zijn gehouden. Er is voor deze werkwijze gekozen om de volgende redenen:

1. Meer inzicht in de totale omzet die passend onderwijs vraagt.
2. Een gezamenlijke verantwoordelijkheid en samenwerking tussen de scholen om te zorgen voor een passende onderwijsplek voor alle leerlingen.

Voor de uitvoering van het strategisch beleid voor Passend onderwijs heeft ROOBOL ambitieuze doelen gesteld op het gebied van Onderwijs op maat én Zorg op maat.

Onderwijsassistenten in de school, een preventief advies team met orthopedagogen en ambulante begeleider, de projecten Plusklassen en Voltijdhoogbegaafdheidsonderwijs en het leren van elkaar via de netwerken maakt dat ROOBOL meer geld uitgeeft dan het aan SWV gelden ontvangt.

In de begroting van 2019 was uitgegaan van € 395.682 rijksbijdrage. We hebben daarentegen € 477.953 ontvangen. We hadden een negatief saldo van € 96.779 begroot. Dit werd teruggebracht tot een negatief saldo van € 1296.

2.2 Personeel & professionalisering

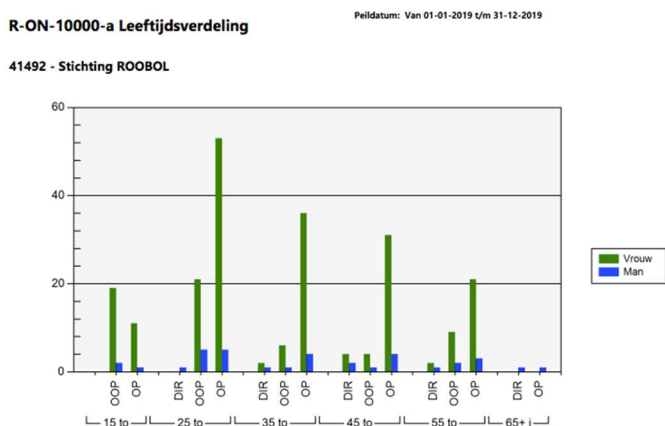
Jaarlijks wordt er een planning gemaakt voor de onderdelen welke dat jaar aan gewerkt gaat worden. De afgelopen jaren waren actuele ontwikkelingen die centraal stonden: CAO, samenwerking en de leerlingontwikkeling. Voor 2019 heeft ROOBOL op het gebied van personeelsbeleid aan de volgende thema's gewerkt:

1. Bestuursformatieplan 2019
2. Eigenrisicodragerschap
3. Begeleiding startende leerkrachten
4. Arbo en verzuim
5. Ontwikkelingen professionalisering
6. Werkdrukvermindering
7. Monitoring personeelsbeleid

2.2.1 Bestuursformatieplan 2019

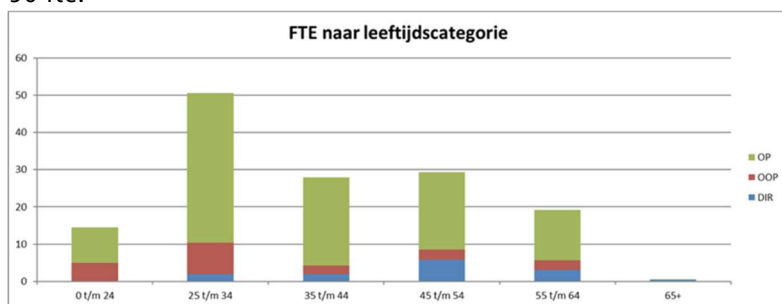
In december 2018 is het bestuursformatieplan 2019 opgesteld. ROOBOL heeft besloten om het bestuursformatieplan synchroon te laten lopen met de begroting. De GMR heet ingestemd met het bestuurformatieplan. Het bestuursformatieplan vloeit voort uit het strategisch beleidsplan 2019-2023. In de schoolbegrotingen wordt er meerjarig vooruitgeblikt. De formatie wordt ook meerjarig gemonitord om tijdig te kunnen anticiperen op ontwikkelingen op het financiële en personele vlak.

Het werkverdelingsplan is besproken met GMR en directeuren zijn geïnformeerd. Directeuren zijn in de teams het gesprek aangegaan over de werkverdeling.



Figuur 3: leeftijdverdeling man/vrouw

Binnen de organisatie zijn op peildatum 1 oktober 2019 207 medewerker in dienst. In totaal gaat het om 143 fte van de 207 medewerkers zijn in totaal 36 mannen (25 fte) en 171 vrouwen (118 fte) in dienst. De gemiddelde leeftijd van het personeel is 39,4 jaar. Het grootste gedeelte van het personeel zit in de leeftijdscategorie 25 t/m 34 jaar, namelijk 50 fte.



Figuur 4: FTE naar leeftijdscategorie

2.2.2 Eigen risicodragerschap

Tot 2019 was ROOBOL voor alle vervangingen verzekerd bij het Vervangingsfonds bij ziekte. Voor deze verzekering droeg ROOBOL een premie af en daarvoor kon ROOBOL bij ziekte deze kosten declareren. Na een analyse is in samenspraak met de GMR besloten om per 1 januari 2019 over te stappen naar de 14 wachtdagen variant. Door de positieve ontwikkeling van de verzuimcijfers in 2019, en een financiële analyse, is besloten om per 1 januari 2020 over te stappen naar volledig eigen risicodragers. Dit betekent dat alle kosten die gemaakt worden om de vervanging voor ziekte en afwezigheid zelf te dragen.

Personeelszaken heeft door middel van kwartaalanalyses van verzuim in de kwartaalbesprekingen zicht op het verzuim. Het verzuimcijfer over 2019 is 5,51%. De bestuurder heeft de verzuimcijfers in de voortgangsgesprekken met directeuren besproken. De verzuimcijfers zijn eveneens onderdeel van het P&O gesprek met de directeur.

2.2.3 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

In- en uitstroom

In totaal zijn er 13 medewerkers uit dienst gegaan in 2019. Van deze 13 medewerkers waren er twee werkzaam als directeur, 3 onderwijsassistenten en 8 leerkrachten. Met betrekking tot ontslag is gebruik gemaakt van de kaders uit de cao. ROOBOL maakt gebruik van ontslagbeleid. Binnen ROOBOL maken we gebruik van een overplaatsingsregeling bij formatietekort. Dit betekent dat wanneer er boventaligheid ontstaat, de school volgens een regeling in overleg met de MR, keuzes maakt van het personeel dat desbetreffende school zal dienen te verlaten.

Met betrekking tot herbenoemingsverplichtingen hanteert ROOBOL de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO). Voor drie medewerkers die in 2019 met ontslag zijn gegaan is een verklaring ontheffing herbenoemingsverplichting opgesteld.

In totaal zijn er 38 nieuwe medewerkers aangesteld, waarvan 9 medewerkers in vaste dienst en 29 medewerkers met een tijdelijk contract. Nadat nieuwe medewerkers een jaar in dienst zijn geweest bij ROOBOL wordt middels een assessment besloten of de aanstelling wordt omgezet in een contract voor onbepaalde tijd.

Begeleiding startende leerkrachten

Er is een protocol opgesteld die gebruikt wordt om de startende leerkrachten te begeleiden. ROOBOL hecht er veel waarde aan dat de medewerker op een goede wijze te begeleiden en ondersteunen. Met name in de startfase is het van belang dat de startende leerkrachten een introductie op maat ontvangen en verdere begeleiding krijgen. Dit kan in verschillende vormen d.m.v. begeleiding door een directeur, IB'er, maatje etc. Viermaal per jaar zijn er intervisiebijeenkomsten voor startende medewerkers georganiseerd, met elke keer een ander thema waar de leerkrachten behoefte aan hebben.

Arbo en verzuim

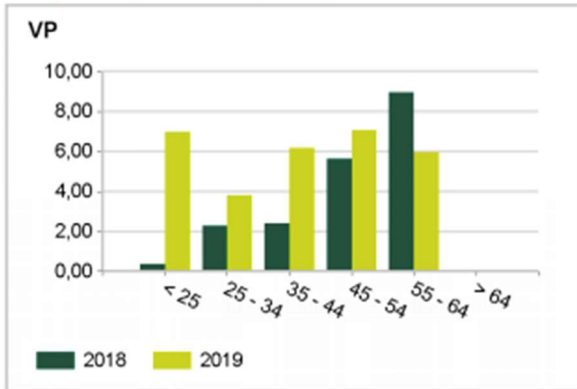
ROOBOL maakt gebruik van de dienstverlening van Verzuimweg. Na 11 ziekte-dagen nemen zij ook contact op met de verzuimende medewerker. Viermaal per jaar spreekuur voor directeuren. De arbodienstverlening is geëvalueerd eind 2018 middels een enquête met de directeuren. Tevens is met verzuimweg het huidige contract besproken en geoptimaliseerd. Binnen de stichting werken drie gecertificeerde preventiemedewerkers.

In april is een arbo-jaarverslag opgesteld en is de RI&E uitgevoerd. De daaruit voortvloeiende actiepunten zijn opgedeeld in school specifieke en ROOBOL-brede speerpunten. Door P&O zijn diverse leaflets met informatie naar de scholen gestuurd en hebben medewerkers een BHV-opleiding opnieuw gedaan.

Het gemiddelde verzuimpercentage over 2019 is 5,51%. Naar verhouding heeft de leeftijdscategorie 45 t/m 54 jaar het hoogste verzuim. Het verzuim bestaat voornamelijk vooral uit langdurig verzuim. De meldingsfrequentie is laag. Verzuim is een lastig te voorspellen variabele waar personele, formatieve en financiële consequenties mee samenhangen. Per kwartaal worden verzuimcijfers geanalyseerd samen met de arbodienst gekeken welke interventies uitgezet kunnen worden. Waar in het verzuim zitten elementen waar grip op gekregen kan worden om risico's te beheersen.

R-ON-60000-a Kengetallen ziekteverzuim per jaar

Kengetallengrafieken op leeftijdsklasse



Figuur 5: kengetallen ziekteverzuim per jaar

Ontwikkeling en professionalisering

Om de doelen uit het strategisch beleid te behalen zijn diverse trainingen en opleidingen verzorgd en/of aangeboden. Hiervoor is meerjarig een €200.000,00 voor scholing en ontwikkeling opzij gezet. Het budget dat in de cao is opgenomen bedraagt €500,- per fte. (140 fte X €500,- = €70.000,00) In 2019 is het budget met €12.000,00 overschreden. Dat betekent dat ROOBOL ten opzichte van de daarvoor bedoelde baten €142.000,00 extra heeft geïnvesteerd in scholing en ontwikkeling.

Wat betreft de loopbaanpaden binnen het onderwijs staan er ontwikkelingen aan te komen. Eind 2019 is de nieuwe cao vastgesteld, hierin is ook aandacht voor functiedifferentiaties. Eerder is de functiemix uit de cao gehaald en zijn de functies overgezet van LA/LB/Da/DB naar respectievelijk L10/L11/D11. Om de documenten vanuit de gesprekkencyclus en de ontwikkeling van medewerkers bij te houden is op zoek gegaan naar systeem waarin de documenten worden opgeslagen. Eind 2019 is een implementatieplan geschreven voor de invoer van dit systeem.

Werkdrukvermindering

In 2018 heeft het kabinet besloten middelen te verstrekken aan de scholen om de werkdruk in het onderwijs te verminderen. Directeuren zijn toentertijd geïnformeerd en zijn met het team in gesprek gegaan over de inzet van de middelen. Er zijn gesprekken gevoerd over werkdruk, hoe deze wordt ervaren en welke interventies voor de teamleden helpend zijn. Het ene team heeft gekozen voor een 'hopleerkracht' (een leerkracht die in verschillende groepen wordt ingezet, op het moment waar extra handen welkom zijn, of waar de vaste leerkracht andere taken uit kan voeren). Sommige scholen hebben ervoor gekozen om de groepen te splitsen. Een enkele school heeft gekozen voor een gymleerkracht of onderwijsassistent. De P-MR heeft op alle scholen ingestemd met de inzet van de middelen. De niet financiële middelen liggen met name op de professionele houding van de medewerkers. De werkdrukmiddelen worden per schooljaar toegekend. Voor schooljaar 2018-2019 is een bedrag van €263.035 binnengekomen en voor schooljaar 2019-2020 een bedrag van €396.000,-. In totaal is €318.437 in 2019 voor werkdrukmiddelen binnengekomen.

In 2019 zijn de werkdrukmiddelen als volgt ingezet:

- Personeel: de meeste scholen hebben gekozen voor de inzet van leerkrachten en onderwijsassistenten. In totaal is in 2019 op €900,- na het volledige bedrag vanuit de werkdrukmiddelen uitgegeven aan personele kosten
- Professionalisering: Binnen ROOBOL is het gesprek rondom werkdruk gevoerd. Thema's als eigenaarschap, waarderende gesprekken, keuzes maken in taken, werkverdelingsplan in combinatie met het inzetten op talenten zijn onderwerp van gesprek geweest tijdens teamvergaderingen. Deze teamvergadering zijn begeleid door de medewerker P&O en de coördinator talentontwikkeling. Gesprekken over rol, expertise en zelfkennis van medewerkers bevorderen de professionele houding.
- Overig: een aantal scholen heeft ervoor gekozen een klein bedrag van de werkdrukmiddelen nog niet meteen vast te zetten voor invulling op een later moment op basis van behoefte op de school. Bijvoorbeeld bij toetsmomenten, rapporten of andere piekmomenten. Dit gaat om kleine bedragen. Eén school heeft een bedrag van €900 op materieel uitgegeven.

2.2.4 Monitoring personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is afgeleid van het strategisch beleidsplan 2019-2023. Jaarlijks wordt aan de start van het schooljaar een jaarplan opgesteld. Op basis van het jaarplan zijn de begroting en het bestuursformatieplan opgesteld.

Hierin zijn de speerpunten en ontwikkelingen in relatie met de financiële en formatieve keuzes weergegeven en mogelijke risico's beschreven. Het uitgangspunt van het personeelsbeleid is werken vanuit het waarderende principe en aansluiting missie en visie van de organisatie op de persoonlijke drijfveren, ambities en talenten van medewerkers. De gesprekkencyclus is hierop ingericht. Met alle medewerkers zijn talentgesprekken gevoerd. Het resultaat is een hoge medewerker tevredenheid en we gaan ervan uit dat het lage ziekteverzuim ook een resultante van dit beleid is.

De dialoog en evaluatie m.b.t. het strategisch personeelsbeleid is met name gezocht in de werkgroepen en tijdens de maandelijkse directeurenoverleggen.

Daarnaast heeft de beleidsmedewerker P&O tweemaal per jaar P&O gesprekken gevoerd met de directeuren waarin diverse personeelsinstrumenten zijn besproken. Een aantal standaard gesprekspunten zijn geweest: cao, formatie, verzuim en gesprekkencyclus. Ook is het personeelsbeleid een onderdeel van de halfjaarlijkse voortgangsgesprekken tussen directeuren en de bestuurder. Bij deze gesprekken is sprake van een koppeling tussen personeelsbeleid, de schooljaarplannen en de financiën van de school. De plannen zijn over het algemeen genomen gerealiseerd met de daarvoor ingezette formatie.

2.3 Huisvesting & facilitair

De school als speelleerplaats is één van de strategische thema's voor het schooljaar 2019-2023. We willen deze visie realiseren door in te zetten op de volgende doelen: De verlengde schooldag; kindcentra en samenlevingsscholen; ICT-inspiratieplekken; samenwerking voortgezet onderwijs; en goed geoutilleerde schoolgebouwen en omgeving.

2.3.1 Duurzaamheid

Ook duurzaamheid is een thema van het strategisch beleid. Om energie te besparen hebben we in 2019 op vier scholen zonnepanelen geplaatst. De totale investering van deze zonnepanelen is €102.295. We verwachten deze investering in ongeveer 8 jaar terug te verdienen. Daar waar mogelijk proberen we de komende jaren bij nieuw- en verbouw zoveel mogelijk in te zetten op duurzaamheid door o.a. hergebruik van materialen en energiebesparende maatregelen.

2.3.2 Kindcentra en samenlevingsscholen

De Professor Casimirschool is tijdelijk verhuist in het oude gebouw van het Lauwerscollege. De bouw van het kindcentrum met daarin ook de BSO, peuteropvang en de Koninging Julianaschool is gestart.

Dr. J. Botkeskoalle De Bouw van Campus Damwâld met daarin Dr J. Botkeskoalle, de PC-scholen De Bron en Fontein en de sporthal is gestart. Het nieuwe gebouw komt bij de sportvelden en peuteropvang en BSO.

Sls de tijstream. De scholen in Holwerd (Ploos van Amstel en De Tsjelke) zijn gefuseerd. De nieuwe school draagt de naam sls de tijstream. De scholen zijn tijdelijk gehuisvest in de bestaande schoolgebouwen. De gemeenteraad heeft ingestemd met het budget voor vervangende nieuwbouw bij (en in) MFA De Ynset. MFA De Ynset huisvest ook peuteropvang, BSO en een sporthal.

De Burgerschool in Dokkum is gestart met peuteropvang en BSO in het eigen gebouw. Dit o.a. in het kader van doorgaande leerlijnen met daarbij ook aandacht voor hoogbegaafdheid. Inmiddels is de school zo sterk gegroeid qua aantal leerlingen dat er acuut ruimtegebrek is ontstaan. Dit is deels ondervangen door de bovenbouw kinderen te huisvesten in het Dockinga College. Deze keuze is gemaakt in het kader van doorgaande leerlijnen naar het VO. De problemen zijn hierdoor nog niet opgelost. ROOBOL heeft een spoedaanvraag gedaan voor nog een extra tijdelijke voorziening. Deze is afgewezen omdat er binnen een straal van 2 kilometer leegstand is van een school voor PO. Aangezien we de kinderen niet op drie locaties willen huisvesten hebben we opnieuw een aanvraag gedaan voor 2020. In het integrale huisvestingsplan (IHP) hebben we aangegeven vervangende nieuwbouw voor De Burgerschool te wensen. Bij voorkeur in de nabijheid van het VO en geïntegreerd met de sporthal, inclusief BSO en kinderopvang.

It Skriuwboerd. Na de zomervakantie zijn we in It Skriuwboerd gestart met een groep voor voltijdhoogbegaafdheid onderwijs. De school is uitgebreid met een deel van de Bibliotheek. De kosten van de verbouwing komen voor rekening van stichting MFC It Vleckehûs. It Skriuwboerd huurt de school op basis van de MI-vergoeding.

It Twaspan. De gemeenteraad heeft ingestemd met een budget voor vervangende nieuwbouw van de twee basisscholen uit het dorp onder één dak. Er is gestart met een haalbaarheidsonderzoek voor een multifunctionele accommodatie met daarin sport, BSO, peuteropvang en dorps huis. De beide schoolbesturen (ROOBOL en Noventa)

hebben de intentie uitgesproken om van beide scholen een samenlevingsschool te maken. Dit wanneer er breed draagvlak bij de ouders is.

Naast de bovengenoemde scholen zijn de volgende scholen gehuisvest in een gebouw met daarin ook peuteropvang en BSO: Nynke van Hichtum, 't Pompeblêd en De Balkwar, Op al deze scholen is gestart met een ontwikkeling tot een kindcentrum. Bij deze ontwikkeling is het intensiveren van de samenwerking de eerste stap.

De Mienskip kampte eveneens met ruimtegebrek door een groeiend aantal leerlingen. Het capaciteitsprobleem is opgelost door het plaatsen van een noodlokaal. Het noodlokaal is geïntegreerd in het bestaande gebouw.

2.3.3 ICT-inspiratieplekken

In alle scholen is fors geïnvesteerd in ICT. In totaal is in 2019 €220.000 aan geïnvesteerd in ICT, met name I-pads, apple tv's, Macbooks, I-phones.

2.3.4 Samenwerking voortgezet onderwijs

Naast De Burgerschool is ook De Mienskip opgenomen in het IHP met als wens vervangende nieuwbouw bij het VO. Het onderzoek wordt gestart in 2020 en moet in 2021 leiden tot concrete voorstellen.

2.3.5 Goed geoutilleerde schoolgebouwen en omgeving

De werkgroep inspirerende leeromgeving heeft alle scholen gauditeerd. Hierbij zijn ook leerlingen betrokken. Op basis van deze audits zijn er investeringen gedaan op het gebied van meubilair, esthetisch onderhoud en inrichting schoolpleinen. De totale investeringen hiervoor zijn €23.370.

2.4 Financieel beleid

2.4.1 Beleidsrijk begroten

De visie en missie van ROOBOL zijn vertaald naar een strategisch beleidsplan.

In 2018 is het beleidsplan 2014-2018 geëvalueerd en is in samenwerking met de alle stakeholders nieuw beleid voor de periode 2019-2023 gemaakt. Het nieuwe beleid is een voortzetting van het vorige beleidsplan. Dit betekent consolidatie en verdieping. De thema's van het nieuwe strategische beleid zijn:

- Iedere leerling een passend onderwijsaanbod
- Inspirerend leren met oog voor talent
- Bevlogen en enthousiaste medewerkers
- De school als speel-/ leerplaats

Het strategisch beleid en de realisatie van de begroting 2019 zijn het uitgangspunt voor de begroting 2020-2024. De doelen uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 zijn vertaald naar de schooljaarplannen van de verschillende scholen. Scholen hebben hierin eigen keuzes gemaakt. Voor de realisatie van deze doelen zijn 'op maat' middelen toegekend aan de scholen.

De hoofdlijnen van het financieel beleid zijn vastgelegd in de begroting 2019-2023. Daarmee vormt de begroting de financiële vertaling per kalenderjaar van de gestelde strategische doelen. De totale begroting van de stichting wordt gevormd door de diverse schoolbegrotingen en de bovenschoolse begroting.

De schooldirecteuren hebben hun eigen begroting opgesteld en zijn verantwoordelijk voor hun eigen schoolbegroting. De bestuurder heeft de ingediende schoolbegrotingen besproken met de schooldirecteuren en de controller. De schooldirecteuren hebben hun eigen begroting besproken met de MR.

De bestuurder legt drie á vier keer per jaar verantwoording af aan de Raad van Toezicht over de financiële stand van zaken. Er is met de directeuren regelmatig overleg over hun "budgetverantwoordelijkheid". Dit zorgt voor de bewustwording van het financiële proces binnen de stichting.

ROOBOL heeft een weerstandsvermogen dat in 2019 47,3% bedroeg. Dit is circa 20% hoger dan de benchmark van vergelijkbare schoolbesturen (DUO PO5; 11-20 scholen) en ver boven de signaleringsgrens van de inspectie voor onderwijs (<5%). Door de extra investeringen komt het weerstandsvermogen dichterbij het niveau zoals past bij een schoolbestuur van onze omvang. Dit is echter geen doel. ROOBOL wil de komende vier jaren de in 2014 ingezette transitie naar toekomstgericht onderwijs verder uitwerken. Dit betekent dat erin de periode tot en met 2023 extra geïnvesteerd wordt in de thema's van het strategisch beleid. De extra investeringen betreffen vooral inzet van personeel.

2.4.2 Treasury

Het treasurybeleid is conform het financieel beleidsplan van de Stichting uitgevoerd. Het beleid is conform het voorschrift beleggen en belenen van het ministerie. De uitgangspunten van het treasurybeleid zijn het niet mogen aangaan van risicovolle beleggingen en het creëren van voldoende functiescheiding bij het aangaan van grote transacties.

Er zijn geen beleggingen, leningen of derivaten. In 2018 is onderzocht of de liquide middelen van ROOBOL te spreiden over verschillende banken en of de liquide middelen deels weggezet moesten worden op een spaarrekening. Naar aanleiding van de uitkomsten van dit onderzoek heeft de Raad van Toezicht het besluit genomen om de liquide middelen op de bestaande bankrekening te laten staan en niet te spreiden over meerdere banken. In september 2019 is het treasurystatuut besproken in de vergadering van de Raad van Toezicht en goedgekeurd door de RvT. De situatie rondom de liquide middelen is eveneens besproken met de RVT. De bestuurder heeft geadviseerd deze te laten staan op de bankrekening aangezien de situatie niet is gewijzigd.

Via de link [Treasurystatuut ROOBOL](#) kunt u het Treasurystatuut lezen.

2.4.3 Allocatie middelen

Er is sprake van een budgetverdeling waarbij de binnenkomende gelden met behulp van verdelingsregels worden verdeeld over de budgethouders. De verdelingsregels komen globaal op het volgende neer:

- De rijksvergoeding materiële instandhouding wordt grotendeels aan de scholen verstrekt. Er vindt een inhouding plaats voor de kosten administratiekantoor en voor het buitenonderhoud.
- Voor de scholen is de personele lumpsumfinanciering minus de overhead voor het bestuur, het ROOBOL-kantoor, overhead voor duurzame inzetbaarheid en ouderschapsverlof de grondslag voor de inzet van medewerkers in fte's.
- Scholen krijgen voor minimaal 3 groepen budget op basis van de T-systematiek welke middels vastgestelde verdeelsleutels wordt toegekend. Daarnaast is er per school een budget voor management. Dit budget wordt eveneens middels een vastgestelde verdeelsleutel toegekend.
- De rijksvergoeding personeels- en arbeidsmarktbeleid worden grotendeels bovenschools ingezet.
- Loonkosten worden op schoolniveau beheerd.
- Werkdrukmiddelen worden op schoolniveau ingezet.
- Scholen krijgen budget voor extra formatie ter vervanging van ziekte.
- Voor passend onderwijs is een eigen begroting gemaakt. Dit betekent dat alle baten en lasten die de scholen maken voor passend onderwijs buiten de eigen schoolbegroting zijn gehouden.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Vanaf schooljaar 19/20 is de rv impulsregeling komen te vervallen. Hiervoor in de plaats ontvangt ROOBOL onderwijsachterstandsmiddelen o.b.v. de schoolscores van het CBS. De onderwijsachterstandsmiddelen zijn bedoeld om regio's met onderwijsachterstand een impuls te geven. Deze middelen worden op dezelfde wijze gealloceerd als de rv impulsregeling. Er heeft geen nieuw besluitvormingsproces plaatsgevonden. De onderwijsachterstandsmiddelen zijn vanaf schooljaar 19/20 circa € 290.000 hoger dan de eerdere verdeling van achterstandsmiddelen. De middelen worden ingezet op Passend onderwijs en in overleg met de directeurs op de scholen.

Fusiemiddelen

De fusiemiddelen zijn bedoeld om de frictiekosten op te vangen op het gebied van personele inzet, huisvesting, afboeken van investeringen, en andere kosten die gepaard gaan met het voorbereiden en realiseren van de fusies. Van alle fusies is een fusieplan gemaakt waarin ook de kosten zijn opgenomen. Per jaar worden de plannen geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De medezeggenschapsraden van de betreffende scholen zijn hierbij betrokken. Op basis van deze plannen zijn de benodigde middelen toegekend.

Doel- en rechtmatige inzet van middelen.

De Raad van Toezicht is mede op basis van de accountantscontrole van mening dat de middelen op een rechtmatige en doelmatige wijze zijn aangewend.

2.5 Risico's en risicobeheersing

2.5.1 Werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De interne beheersing van risico's en het controlesysteem van ROOBOL is vormgegeven in de planning & control-cyclus. Verantwoordelijkheden worden hierbij zo laag mogelijk in de organisatie neergelegd. Iedere school kent haar eigen begroting en is zelf verantwoordelijk voor de eigen begroting. Per kwartaal wordt van het onderwijsbureau een kwartaalrapportage van de gehele stichting ontvangen. De rapportage worden besproken met de controller van het onderwijsbureau. De kwartaalrapportage wordt gedeeld met de Raad van Toezicht en de GMR.

Ook de scholen ontvangen per kwartaal een rapportage. De rapportage bestaat uit de realisatie tot en met het afgelopen kwartaal en een eindejaarsprognose. Op deze manier heeft de organisatie als totaal en de organisatieonderdelen afzonderlijk altijd een goed beeld van de actuele stand van zaken. Waar nodig kan op deze manier tijdig bij worden gestuurd. De rapportage is een onderdeel van de voortgangsgesprekken tussen bestuurder en directeur.

Inkopen vinden plaats conform het inkoopbeleid. Betalingen worden uitgevoerd door het onderwijsbureau, na goedkeuring van de facturen door de budgethouders. Binnen het onderwijsbureau is functiescheiding doorgevoerd in het betaalproces.

Personeelsmutaties worden doorgevoerd in Onderwijsbureau Meppel Self Service (OSS). Hierop vindt een controle plaats door zowel het onderwijsbureau als door de afdeling P&O.

Tot slot vindt er een verantwoording van de financiële en onderwijskundige ontwikkelingen en realisaties plaats in de jaarrekening en in het bestuursverslag. Deze worden o.a. gepresenteerd op de website van ROOBOL.

ROOBOL werkt daarnaast met een risicoanalyse. Deze risicoanalyse is ontwikkeld door de bestuurder, de beleidsmedewerker P&O en de controller van OBM. Deze analyse is gedurende het jaar bijgesteld op de bestaande situatie. De analyse is besproken met de RVT en de accountant. De accountant adviseerde om de onderdelen van de risicoanalyse zo veel mogelijk te kwantificeren in financiën.

2.5.2 Belangrijkste risico's

Daling leerlingenaantallen

Lichte afname leerlingen is opgenomen in de begroting. Waar nodig zijn per school taakstellingen opgenomen. Jaarlijks worden de laatste inzichten m.b.t. de verwachte ontwikkeling leerlingaantallen van de komende vijf jaar besproken en meegenomen bij het opstellen van het bestuursformatieplan. Een eventuele leerlingendaling kan tot een afname van 190 leerlingen in de komende vijf jaar (bovenop de reeds begrote afname leerlingen), opgevangen worden middels natuurlijk verloop (pensioen, verwacht vrijwillig vertrek, verwachte deeltijd ontslag i.v.m. ouderschap etc). Voor de middellange termijn is onduidelijk wat de leerlingprognoses zijn. Het is zaak deze jaarlijks zo goed mogelijk te monitoren m.b.v. verschillende prognoses.

Lerarentekort

Om voldoende bezetting in de scholen te borgen heeft ROOBOL de volgende beleidsafspraken gemaakt:

- Bieden van ontwikkelmogelijkheden, ook voor tijdelijke leerkrachten.
- Als werkgever voldoen aan de drie psychologische basisbehoeften: relatie, competentie en autonomie (talentontwikkeling, waarderende psychologie, afstemming missie en visie organisatie en collega's.)
- Tijdelijk contracten duren bij goed functioneren maximaal een jaar. De inzet op payroll is minimaal.
- Deelname project Regionale aanpak lerarentekort.
- Voldoende formatie in teams om kortdurende vervangingen op te lossen.

Kosten uitkering bij ontslag

Bij ontslagverlening bestaat het risico dat het participatiefonds de claim van het UWV niet overneemt en ROOBOL de aanvulling op de uitkeringen moet betalen. Om dit risico te minimaliseren zijn de volgende maatregelen genomen:

- De procedures rond ontslag en aanstelling zijn verscherpt en we houden alle procedures nauwlettend in de gaten.
- Updaten van de procedure en protocol voor herbenoeming.
- Monitoren van de jaarplanning.

Aandacht voor uitstroom in bepaalde functiegroepen, IB en directie

Als actie gaat beleidsmedewerker P&O met scholen in gesprek om actief scholingswensen en ambities van medewerkers in beeld te krijgen. Dit om te voorkomen dat deze functiegroepen niet bezet gaan worden. Daarnaast is het van belang ook in de markt scherp te blijven en kijken waar mogelijkheden zijn om deze talenten aan ROOBOL te binden.

De nieuwe cao biedt mogelijkheden om in loopbaanpaden te differentiëren. In de loop van 2020 wordt hier invulling aan gegeven hoe dit passend te maken voor ROOBOL.

Inzet personeel op tijdelijke middelen

De inzet van medewerkers op verkregen subsidiegelden kan een risico zijn. Dit kan ook wanneer een school de werkdrukmiddelen wisselend inzet per jaar, bijvoorbeeld het ene jaar extra uren voor een onderwijsassistent en het andere jaar weer ergens anders voor. Het projectmatig inzetten van personeel brengt risico's met zich mee (aanvragen uitkering en opbouw rechten). De keuze voor inzet van personeel dient weloverwogen te gebeuren, dit in verband met het opbouwen van verplichtingen aan personeel. Jaarlijks bij de begrotingsgesprekken wordt meerjarig gemonitord of de aflopende projectenmiddelen risico's met zich meebrengt.

Uitgaven inzake uitkering na ontslag

ROOBOL begroot jaarlijks een post voor ontslaguitkering. In 2019 was het budget ruim voldoende. ROOBOL zorgt voor voldoende dossieropbouw, zodat dit een minimaal risico is. Meerjarig wordt ook gemonitord of er meer begroot moet worden voor deze post en de benodigde formatie in lijn is met de aanwezige formatie. Op deze manier kan ROOBOL tijdig meebewegen op de verwachte ontwikkeling.

Overschrijding kosten huisvesting

Oude schoolgebouwen leiden tot hoge kosten, met name de energielasten zijn hoger dan de daarvoor beschikbare vergoeding materiële instandhouding (MI). Een aantal oude schoolgebouwen worden de komende jaren vervangen door nieuwbouw. De twee scholen in Holwerd, zijn gefuseerd tot één school per 1-8-2019. De fusieschool valt onder de ROOBOL-organisatie. De effecten van deze fusie zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. Voor nieuwbouw van deze fusieschool bij het MFA in Holwerd is nieuwbouw aangevraagd bij de gemeenteraad van Noardeast Fryslân. De fusieschool wordt voorlopig gehuisvest in twee gebouwen. Om het proces voor nieuwbouw niet te vertragen heeft ROOBOL een deel van de voorbereidingskosten voorgefinancierd. Na de toekenning door de gemeenteraad heeft ROOBOL deze middelen terug ontvangen. In de nieuwe school opteert ROOBOL voor een huurconstructie, waarbij de MI-vergoeding wordt overgedragen aan de verhuurder. Deze constructie wordt ook gehanteerd bij It Skriuwboerd, It Pompeblêd, Professor Casimirschool en straks de Dr. J Botkeskoalle. Bij deze constructie zijn de kosten voor huisvesting in overeenstemming met de inkomsten.

In de meerjarenbegroting wordt een liquiditeitsparagraaf opgenomen. Er is voor iedere school in juridisch eigendom van Stichting ROOBOL, een MJOP (meerjarenonderhoudsplanning) aanwezig. Twee jaarlijks wordt er een inspectie uitgevoerd, welke resulteert in bijstelling van de onderhoudsplanning. Hiermee heeft Stichting Roobol voor zijn scholen een actuele planning. Deze planning wordt jaarlijks verwerkt in de voorziening groot onderhoud.

Stichting breed laat de planning in 2026 een piek zien in het onderhoud. Deze wordt veroorzaakt door geplande (groot) onderhoudswerkzaamheden bij het schoolgebouw van de Balkwar en It Twaspan. Beide gebouwen zijn technisch aan het einde van hun levenscyclus. Beide scholen hebben relatief veel leegstand (wordt wel deels verhuurd), waardoor de uitgaven voor het onderhoud relatief groot zijn ten opzichte van de inkomsten.

It Twaspan is momenteel bezig met herhuisvesting. En voor de Balkwar starten in 2020 oriënterende gesprekken over het toekomstperspectief van de scholen in Kootstertille. Eind 2021 is er meer duidelijkheid over of dit leidt tot vervangende nieuwbouw. Het geplande onderhoud hoeft dan niet meer volledig te worden uitgevoerd. Vooralsnog is in de voorziening nog rekening gehouden met de geplande onderhoudswerkzaamheden voor beide scholen. De komende jaren is de MI-vergoeding toereikend om de kosten groot onderhoud te dekken. Het risico bestaat dat de Balkwar niet voor 2026 in nieuwbouw zit, waardoor Roobol kosten krijgt voor de buitenkozijnen en daken. Indien in 2026 wel het grote onderhoud (m.n. buitenkozijnen en daken) bij de Balkwar uitgevoerd moet worden dan is de MI-vergoeding in 2026 niet toereikend.

Beheer en inkoop

Te hoge kosten voor materiële instandhouding gaan ten laste van het budget voor personeel dan wel de reserve. Op het gebied van beheer en inkoop is daarom een efficiëncyslag gemaakt door:

- Aanscherpen inkoopbeleid. Scherper inkopen en vraagbundeling (waar mogelijk centraal inkopen).
- Inrichten beheerssysteem inkoop en abonnementen.

Daarnaast is geconstateerd dat er bespaart kan worden door:

- Invoeren van energiebeheersmaatregelen.
- Sturing op besparingen als gevolg van digitalisering.

Passend onderwijs: Voltijd Hoogbegaafdheidsonderwijs

Het hoogbegaafdheidsonderwijs (HB) op de Burgerschool en It Skriuwboerd is een vorm van passend onderwijs. Er wordt gewerkt met groepen van 18 leerlingen, terwijl de reguliere bekostiging is gebaseerd op 23 leerlingen per groep. Het tekort wordt aangevuld vanuit middelen voor passend onderwijs. Het HB-onderwijs op de Burgerschool is in 2018 geëvalueerd en onderdeel van het strategisch perspectief 2019-2023 geworden. Met ingang van schooljaar 2019-2020 is een extra locatie geopend voor HB-onderwijs op It Skriuwboerd. Het HB-onderwijs wordt jaarlijks geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De evaluatie vindt plaats binnen het kader van het strategisch perspectief ROOBOL en de ontwikkelingen op het gebied van passend onderwijs. De resultaten van de evaluatie zijn besproken met de RVT.

2.5.3 Notitie governance

In 2019 is de notitie governance van ROOBOL geëvalueerd en opnieuw vastgesteld door de Raad van Toezicht. De GMR is over deze documenten geïnformeerd. In de notitie governance staan afspraken over informatieverstrekking tussen en aan verschillende stakeholders (ouders, inspectie, gemeenten, raad van toezicht, GMR, MR, schoolleider en bestuurder). De afspraken zijn geagendeerd in een jaarkalender die een onderdeel is van de notitie governance.

Bij de verantwoording naar ouders is gebruik gemaakt van de jaarplannen en jaarverslagen opgesteld met behulp van 'mijnschoolplan.nl'. Deze zijn op de websites van de scholen gepubliceerd. Daarnaast hebben alle scholen de gegevens zoals beleid, waardering en resultaten gepubliceerd op de website www.scholenopdekaart.nl. De inhoudt van de plannen wordt door de bestuurder gemonitord en in de jaarlijkse voortgangsgesprekken met de directeuren besproken.

Ieder jaar wordt het strategisch beleid en de vorderingen besproken met de gemeenteraden van de betreffende gemeenten. Het jaarverslag en de begroting worden jaarlijks besproken met de ambtenaren van deze gemeenten. Het jaarverslag wordt gepubliceerd op de website van ROOBOL.

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Aantal leerlingen	1.760	1.920	1.909	1.892	1.873	1.858	1.855

Figuur 6: leerlingenaantallen ROOBOL in meerjarig perspectief

ROOBOL is gesitueerd in drie gemeenten: Noardeast-Fryslân, Dantumadiel en Achtkarspelen. De afgelopen jaren is het leerlingaantal gestegen in tegenstelling tot de verwachte leerlingdaling (bron DUO). In 2019 is op veel scholen van ROOBOL het aantal leerlingen gestegen. De 4 scholen waarvan het leerlingaantal is gedaald hebben te maken gehad met tussentijdse verhuizingen en minder vierjarige kinderen in het dorp.

De stijging in 2019 heeft met name te maken met de fusieschool de tjestream (fusie tussen van de Tsjelke en de Ploos van Amstelskoalle per 1-8-2019) en de groei van de scholen in de grotere kernen.

Het is de verwachting dat het aantal basisschoolleerlingen in Noordoost Friesland de komende jaren daalt met gemiddeld 12% tot 2025. Vanuit onze maatschappelijke opdracht, vindt ROOBOL dat ouders moeten kunnen kiezen voor algemeen toegankelijk openbaar onderwijs.

Om de kwaliteit en de bereikbaarheid te behouden voor Noordoost Friesland zijn we actief op zoek naar samenwerkingspartners, in de eigen regio, waarbij we onze eigen identiteit niet uit het oog verliezen.

Met een aantal van deze samenwerkingspartners (schoolbesturen PCBO en organisaties voor peuteropvang) zijn we bezig met het ontwikkelen en bouwen van (Integrale) kindcentra. Om deze kindcentra efficiënt en effectief in te kunnen richten is een samenwerking met deze organisaties essentieel.

Leerlingaantal per school	2017	2018	2019
10DE I.B.S. t Pompeblêd	164	171	188
10LV De Wâldiik	88	94	84
10UW OBS Dr. Th. de Vriesskoalle	133	141	157
11BF OBS De Mienskip	207	212	230
11UM OBS Dr. J. Botkeschool	139	146	142
11ZI OBS It Holdersnest	165	152	146
12IS OBS De Balkwar	81	93	87
12NT Burgerschool	188	194	234
12RC OBS It Skriuwboerd	167	186	199
12VU Nynke van Hichtumschool	68	65	65
13BT De Tsjelke	77	74	145
13JP OBS It Twaspan	41	42	43
18IY OBS Professor Casimir	173	190	200
Totaal leerlingen op teldatum 1/10	1.691	1.760	1.920

Figuur 7: Leerlingenaantallen per school

De personele bekostiging vanuit het ministerie is gebaseerd op de teldatum per 1 oktober en geldt voor het daarop volgende schooljaar. Verder geldt dat vergoeding voor de leerlingen in de onderbouw hoger ligt dan die voor de leerlingen in de bovenbouw.

3.1.2 FTE

Aantal FTE	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bestuur / management	12,68	13,18	11,86	11,27	11,27	11,19	11,00
Onderwijzend personeel	91,23	107,72	113,23	109,55	106,65	103,92	102,00
Ondersteunend personeel	14,76	20,93	22,65	21,13	20,31	20,23	20,00

Figuur 8: Overzicht FTE ROOBOL in meerjarig perspectief

In 2019 is het aantal fte gestegen ten opzicht van 2018 door een stijging van het leerlingaantal. Vanaf 2020 wordt er een daling van het aantal leerlingen verwacht. Door de daling van het aantal leerlingen is er ook een daling te zien in de personele lasten m.b.t. onderwijzend personeel. In de schoolbegrotingen wordt de formatie langjarig aangepast aan de middelen die ingezet kunnen worden op basis van het aantal leerlingen. Er is 1,7 fte aan taakstellingen opgenomen. Vooral vanaf 2021 zijn deze taakstellingen opgenomen om de teruggang in leerlingen op te vangen.

Momenteel is er echter een tekort aan beschikbare leerkrachten. Schoolbesturen spelen hierop in door leerkrachten versneld vaste contracten aan te bieden. ROOBOL neemt de komende jaren eveneens extra risico door goed beoordeelde leerkrachten een vaste aanstelling te geven. Hierdoor wordt de flexibele schil kleiner. We willen nieuwe leerkrachten binden en boeien. Dit betekent dat we o.a. investeren in trajecten m.b.t. zijinstroom en werken en leren. In 2019 zijn twee zij-instromers in dienst gekomen. Momenteel zijn er vier zij-instromers in dienst bij ROOBOL. In de begroting is vanaf 2020 rekening gehouden met 1,2 fte vacature zij-instroom.

Het lerarentekort heeft met name invloed op de beschikbaarheid van vervangers voor een korte periode. Deze zijn schaars. De vaste plekken worden nog bezet, maar veel starters kiezen er niet voor om vervangingswerk te doen. Dit betekent dat scholen kortdurende vervangingen moeten oplossen. Om deze reden hebben we alle scholen naar rato extra formatie toebedeeld. Deze extra formatie is er voor bedoeld om kortdurende vervangingen intern op te lossen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1 Exploitatieoverzicht in meerjarig perspectief

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil 2019 t.o.v. begroting	Vershil 2019 t.o.v. 2018
BATEN										
Rijksbijdragen	11.311.330	11.347.471	12.430.584	11.988.009	11.958.452	11.919.938	12.042.878	12.086.907	1.083.113	1.119.254
Overige overheidsbijdragen en subsidies	82.741	29.000	114.550	296.387	234.003	19.670	19.670	19.670	85.550	31.809
Overige baten	176.620	167.289	300.812	247.745	251.558	253.081	254.512	255.987	133.523	124.192
TOTAAL BATEN	11.570.691	11.543.760	12.845.946	12.532.141	12.444.013	12.192.689	12.317.060	12.362.564	1.302.186	1.275.255
LASTEN										
Personeelslasten	8.937.405	9.612.391	9.831.775	10.447.902	10.277.742	10.139.418	10.066.447	10.065.871	219.384	894.370
Afschrijvingen	508.755	587.913	601.917	606.108	605.159	611.246	547.405	535.790	14.004	93.162
Huisvestingslasten	601.193	595.545	672.305	677.482	727.897	712.470	711.980	711.474	76.760	71.112
Overige lasten	1.263.107	1.001.175	1.206.927	1.011.985	989.415	938.750	933.800	932.400	205.752	-56.180
TOTAAL LASTEN	11.310.461	11.797.024	12.312.924	12.743.477	12.600.213	12.401.884	12.259.632	12.245.535	515.900	1.002.463
SALDO	260.231	-253.264	533.022	-211.336	-156.200	-209.195	57.428	117.029	786.286	272.791
Saldo financiële baten en	-561	5.200	-589	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	-5.789	-29
TOTAAL RESULTAAT	259.670	-248.064	532.433	-206.336	-151.200	-204.195	62.428	122.029	780.497	272.763

Figuur 9: Exploitatieoverzicht ROOBOL

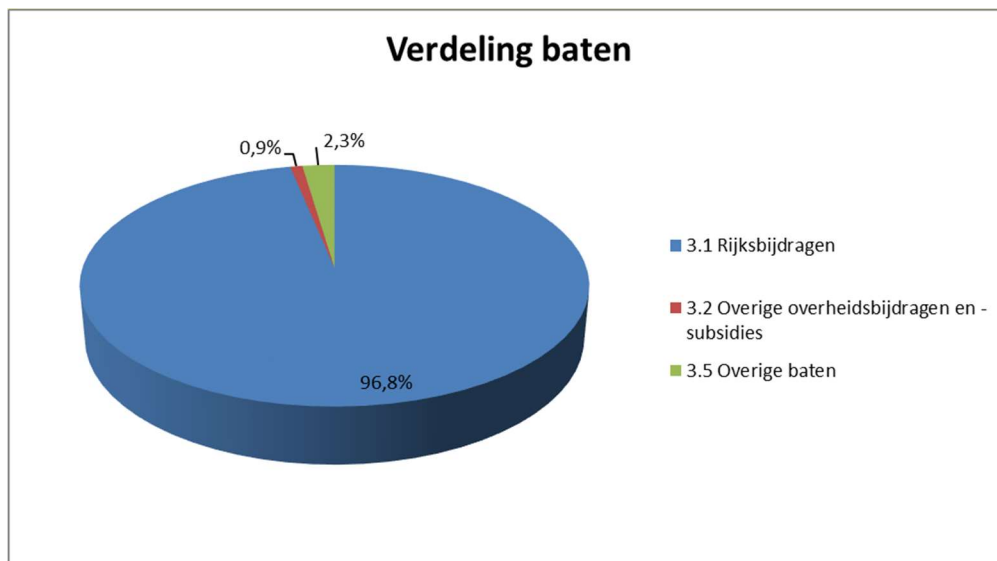
Het exploitatieresultaat 2019 bedraagt € 532.433 positief. Het positieve resultaat van 2019 ten opzichte van de begroting wordt in belangrijke mate veroorzaakt door

- De normaanpassingen van het ministerie,
- De eenmalige bijzondere bekostiging naar aanleiding van het Convenant Aanpak lerarentekort die begin november 2019 is gesloten,
- De hogere bijdragen vanuit het Samenwerkingsverband
- Niet begrote groeitelling
- Hogere achterstandsmiddelen

3.2.2 Baten

Zoals uit onderstaande figuur 10 blijkt is de Stichting in belangrijke mate, te weten ongeveer 97,7%, afhankelijk van de overheid (ministerie en gemeente). De opbrengsten bestaan grotendeels uit de Rijksbijdragen van het OCW (circa 97%). Bij inkomsten van de overheid speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol. Doordat de inkomsten afhankelijk zijn

van het aantal leerlingen en omdat de kosten op korte termijn voor een groot deel niet te beïnvloeden zijn, is het belangrijk de ontwikkeling van het aantal leerlingen in de gaten te houden om zodoende tijdig noodzakelijke maatregelen te kunnen nemen.



Figuur 10: Verdeling baten ROOBOL

De realisatie van de totale baten is 11,3 % hoger dan de begroting.

De rijksbijdragen komen 9,5 % hoger uit dan de begroting. Eind 2019 is de personele bekostiging aanzienlijk verhoogd. Dit betrof een normaanpassing over de schooljaren 18/19 en 19/20 en een eenmalige bijzondere bekostiging van € 99 per leerling. Beide hogere baten zijn grotendeels ter dekking van de nieuw afgesloten CAO (salarisverhoging vanaf 1 januari 2020 ad 4,5%). Daarnaast is een eenmalige uitkering overeengekomen van € 875 bruto (naar rato van de werktijdfactor) en een eenmalige uitkering van 33% van het brutosalair van januari 2020. Omdat deze hogere salariskosten in boekjaar 2020 vallen en de hogere baten (conform regelgeving) in boekjaar 2019 horen, ontstaat er hierop een positief effect in de jaarrekening 2019. In boekjaar 2020 zal een negatief effect ontstaan. Het positieve effect in de jaarrekening 2019 is circa € 365.000.

De gerealiseerde groeitelling was niet begroot en deze zijn toegekend in verband met de tussentijdse groei van het aantal leerlingen. De ontvangen groeibekostiging ad. circa € 303.000 heeft voornamelijk betrekking op tussentijdse groei bij de Burgerschool. Voorzichtigheidshalve is de groeibekostiging niet begroot, omdat de instroom gedurende het schooljaar een onzekere factor is.

De Rijksvergoedingen asielzoekers vallen hoger uit door het hogere aantal leerlingen.

Vanaf schooljaar 19/20 worden hogere achterstandsmiddelen ter vervanging van de impuls gelden en schoolgewichten ontvangen. Voor ROOBOL waren deze hogere baten niet begroot.

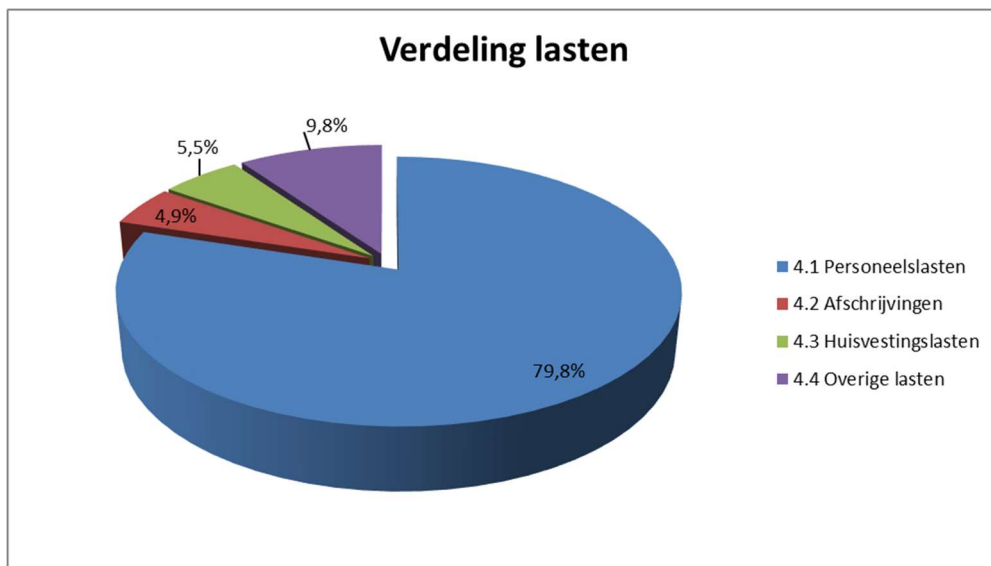
Vanuit het Samenwerkingsverband zijn niet begrote middelen voor hoogbegaafdheid schooljaar 19/20 ontvangen (circa € 40.000). Daarnaast zijn de reguliere middelen vanuit het Samenwerkingsverband verhoogd.

De overige overheidsbijdragen zijn ruim drie maal zo hoog als begroot. De hogere overige overheidsbijdragen bestaan uit een groot aantal kleinere subsidies. Dit betreft onder andere de subsidies Friese taal, muziek subsidies en Erasmus + programma. Hier staan ook hogere lasten tegenover.

De overige baten liggen 79,8 % hoger dan begroot. De baten zijn hoger doordat een niet begrote bonus 2018 van het vervangingsfonds is ontvangen (€ 34.000) en niet begrote baten voor doorbelasten kosten aan derden. Hier staan ook kosten tegenover.

3.2.3 Lasten

Zoals uit onderstaande figuur 11 blijkt, bestaan de kosten in belangrijke mate uit personele lasten, te weten ongeveer 80%. Ander belangrijke kosten zijn de overige lasten met een aandeel van 10%.



Figuur 11: Verdeling lasten ROOBOL

De realisatie van de totale lasten zijn 4,4% hoger dan begroot.

De personele lasten zijn per saldo 2,3 % hoger dan begroot. De personele lasten bestaan vooral uit salariskosten 90 %. Hierbij is het aandeel van de salariskosten van Onderwijzend Personeel (incl. uitkeringen) het grootst, te weten 65,6 %. Het aandeel van de salariskosten directie bedraagt ongeveer 11,4 % en het aandeel van Onderwijsondersteunend personeel bedraagt ongeveer 8,3 %.

Door de groei van het aantal leerlingen is de ingezette formatie hoger dan begroot. Hier staan hogere baten vanuit het ministerie (reeds eerder toegelicht bij de baten) tegenover. In de begroting van 2019 zijn de ambulante begeleiders als zijnde eigen personeel opgenomen, in de realisatie worden deze medewerkers ingehuurd. Tevens is er een interim directeur ingehuurd welke niet begroot was. Momenteel bestaat de inhuur voornamelijk uit native speakers en conciërges.

Voor de kosten van jubilea van het personeel in geval van 25-jarig of 40-jarig dienstverband binnen het onderwijs is een voorziening opgenomen. De voorziening wordt opgebouwd voor het personeel dat langer dan 5 jaar in dienst is. Daarnaast wordt rekening gehouden met een 'blijf kans' van het personeel. In 2019 is de rekenrente voor de voorziening verlaagd naar 1 % als gevolg van de lage actuele rentestand. In 2019 is aan deze voorziening € 13.358 gedoteerd en is € 2.745 onttrokken.

De afschrijvingslasten zijn 2,4 % hoger dan begroot, doordat een aanvullende afschrijvingslast ad € 30.266 is opgenomen in verband met een kortere afschrijvingsperiode inventaris van een aantal scholen die naar verwachting gaan verhuizen in 2020.

De huisvestingslasten zijn 12,9 % hoger dan begroot. Deze kosten bestaan vooral uit de dotatie aan de onderhoudsvoorziening (21%), energie en water (22%), huur (26%), schoonmaakkosten (19%), dagelijks onderhoud (7%) en overige huisvestingslasten (5%).

Het verschil met de begroting wordt vooral veroorzaakt door de hogere kosten voor tijdelijke huisvesting, hogere energiekosten en hogere kosten schoonmaak.

De kosten voor tijdelijke huisvesting hebben betrekking op tijdelijke huisvesting van de Casimir en huur van een extra lokaal i.v.m. start hoogbegaafdenonderwijs op It Skriuwboerd.

De energiekosten zijn hoger dan begroot, doordat zonnepanelen later zijn geplaatst dan gepland.

De schoonmaakkosten zijn hoger doordat meer gebruik is gemaakt van de dienstverlening en door prijsstijgingen.

De dotatie aan de voorziening onderhoud is verlaagd op basis van de geactualiseerde meerjarenonderhoudsplanung.

De overige Lasten hebben betrekking op kosten van administratie en beheer (45 %), overige lasten (28%), leermiddelen (25%) en inventaris en apparatuur (2%). Deze kosten zijn 4,4% hoger dan begroot. De hogere kosten hebben voornamelijk betrekking op ICT-kosten en reproductiekosten. De hogere ICT kosten zijn het gevolg van de toename van ICT in het onderwijs. Deze kosten waren te laag begroot.

De kosten ten laste van de subsidies hebben vooral betrekking op de kosten van de subsidie Bouwen aan Ambitie, Tel mee met Taal en subsidies muziek. Hier staan ook hogere baten tegenover.

Ten aanzien van de financiële baten en lasten moeten we constateren dat we de financiële baten te hoog hebben begroot. De rentestand is momenteel onwaarschijnlijk laag.

3.2.4 Belangrijkste verschillen van het resultaat in 2019 t.o.v. 2018

Baten

De realisatie van de totale baten ligt 11 % hoger dan in het kalenderjaar 2018.

De rijksbijdragen zijn 9,9 % hoger dan in het kalenderjaar 2018. De rijksbijdrage is in 2019 hoger door de indexering van de lumpsum, de eenmalige bijzondere bekostiging (€ 182.000), circa € 150.000 hogere bekostiging groeitelling en circa € 120.000 hogere bekostiging achterstandsmiddelen ter vervanging van de impuls gelden en schoolgewichten. Vanuit het samenwerkingsverband zijn niet begrote middelen voor hoogbegaafdheid schooljaar 19/20 ontvangen. Daarnaast zijn de reguliere middelen vanuit het samenwerkingsverband verhoogd in 2019.

De overige overheidsbijdragen zijn 38,4 % hoger dan in het kalenderjaar 2018. Ten opzichte van 2018 zijn de subsidieopbrengsten hoger door lerarenbeurs bewegingsonderwijs in 2019 en de subsidies voor Tel mee met Taal en Gelijke kansen alliantie.

De overige baten liggen 70,3% hoger dan in het kalenderjaar 2018. De overige baten zijn in 2019 hoger door de bonus 2018 van het vervangingsfonds en hogere doorbelastingen kosten aan derden in 2019.

Lasten

De realisatie van de totale lasten zijn 8,9 % hoger dan in het kalenderjaar 2018.

De personele lasten zijn per saldo 10 % hoger dan in het kalenderjaar 2018. De hogere personeelslasten zijn vooral gelegen door de hogere inzet personeel bij de fusieschool de tijstream per 1-8-2019 en toename van leerlingen op diverse scholen in 2019. De kosten van inhuur zijn in vergelijking met kalenderjaar 2018 lager uitgevallen, doordat met name meerdere medewerkers uit de flexibele schil in vaste dienst zijn gekomen en payroll minimaal wordt ingezet van schooljaar 2018-2019.

De afschrijvingslasten zijn 18,3% hoger dan in kalenderjaar 2018. Eind 2018 is fors geïnvesteerd in ICT (met name tablets en touchscreens), waardoor de afschrijvingslasten ten opzichte van 2018 zijn toegenomen in 2019.

De huisvestingslasten zijn 11,8% hoger dan in kalenderjaar 2018. Het verschil met kalenderjaar 2018 wordt vooral veroorzaakt door de tijdelijke huisvestingskosten in 2019.

De overige Lasten zijn 4,4% lager dan in het kalenderjaar 2018. De lagere kosten betreft met name afloop kosten voor netwerk de Walden.

3.2.5 Ontwikkelingen meerjarenbegroting

Het resultaat 2019 komt uit op €532.433, maar zoals is toegelicht zijn de rijksbijdragen eind 2019 aanzienlijk verhoogd. Deze baten zijn ter dekking van de nieuw afgesloten CAO. Ten tijde van het opstellen van de meerjarenbegroting was er nog geen nieuwe CAO en daarom is voor de begroting uitgegaan van de destijds geldende CAO en de rijksbijdragen op bijbehorende normen.

ROOBOL gaat de komende vier jaren de ingezette transitie naar toekomstgericht onderwijs verder uitwerken. Dit betekent dat we in de periode tot en met 2023 extra investeren in de thema's van het strategisch beleid. De extra investeringen betreffen vooral inzet van personeel. Het vermogen van ROOBOL is van voldoende niveau om dit op te kunnen vangen. Na 2023 moeten de reguliere inkomsten toereikend zijn voor kwalitatief goed toekomstgericht onderwijs.

Aan de meerjarenbegroting liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag:

- De begrote opbrengsten zijn gebaseerd op de prognose van de ontwikkeling van het aantal leerlingen in de komende jaren.
- Naar aanleiding van de verwachte daling van leerlingenaantallen is bij verschillende scholen hiervoor een taakstelling opgenomen vanaf 2021.
- De huisvestingslasten bewegen niet vanzelfsprekend mee met de leerlingenaantallen.
- De afschrijvingskosten zijn meegenomen, op basis van de door de scholen en bovenschools management geplande investeringen

- Stijging van de daadwerkelijke kosten voor huisvesting (onder andere energie), vooral bij de oudere schoolgebouwen.
- Vanaf 1 januari 2020 eigenrisicodragers voor de vervangingskosten in geval van ziekte.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
ACTIVA							
VASTE ACITVA							
Materiële vaste activa	3.746.413	3.691.498	4.155.835	3.634.991	3.776.235	3.354.758	2.921.490
Totaal vaste activa	3.746.413	3.691.498	4.155.835	3.634.991	3.776.235	3.354.758	2.921.490
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	719.015	999.877	924.235	904.116	884.865	894.001	897.664
Liquide middelen	3.208.710	3.837.406	3.276.019	3.773.149	3.356.582	3.715.795	4.362.959
Totaal vlottende activa	3.927.725	4.837.283	4.200.254	4.677.265	4.241.447	4.609.796	5.260.623
TOTAAL ACTIVA	7.674.138	8.528.781	8.356.089	8.312.256	8.017.682	7.964.554	8.182.113
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	5.147.960	5.680.393	5.474.056	5.322.856	5.118.662	5.181.089	5.303.119
Bestemmingsreserves	460.496	460.496	460.496	460.496	460.496	460.496	460.496
Totaal eigen vermogen	5.608.456	6.140.889	5.934.552	5.783.352	5.579.158	5.641.585	5.763.615
VOORZIENINGEN	928.434	997.799	982.327	1.100.846	1.041.101	946.599	1.042.619
LANGLOPENDE SCHULDEN	3.580						
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.133.668	1.390.093	1.439.210	1.428.058	1.397.423	1.376.370	1.375.879
TOTAAL PASSIVA	7.674.138	8.528.781	8.356.089	8.312.256	8.017.682	7.964.554	8.182.113

Figuur 12: Balans ROOBOL in meerjarig perspectief

Investerings	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Gebouwen en terreinen	-	-4.164	-	-	-	-	-
Inventaris en apparatuur	1.239.287	457.048	885.445	66.815	740.490	125.928	102.522
Leermiddelen	103.393	72.913	185.000	17.500	12.000		
Totaal investeringen	1.342.680	525.797	1.070.445	84.315	752.490	125.928	102.522

Figuur 13: Investerings ROOBOL in meerjarig perspectief

De belangrijkste mutaties in de balansposten in het verslagjaar t.o.v. het voorgaande kalenderjaar zijn;

- De materiële vaste activa is iets lager dan eind 2018. Dat komt doordat er minder is geïnvesteerd dan dat er is afgeschreven. In 2019 is met name geïnvesteerd in ICT en zonnepanelen bij 4 scholen. De investeringen in leermiddelen lagen onder de voorgenomen investeringen.
- De onderhoudsvoorziening is geactualiseerd, waardoor de dotatie is verlaagd in 2019. In 2019 is er € 40.750 gedoteerd aan de voorziening voor binnen onderhoud en is er € 30.302 onttrokken. De dotatie voor de voorziening buiten onderhoud bedraagt € 101.250 en is er € 52.946 onttrokken. Dit betekent dus dat beide voorzieningen zijn toegenomen

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans zijn;

- De resultaten van de meerjarenbegroting zijn in het eigen vermogen verwerkt.
- In de materiële vaste activa zijn de meerjareninvesteringen en de afschrijvingen voor de komende jaren verwerkt. Komend jaar staan met name investeringen in inventaris gepland voor de drie scholen die in 2020 naar een nieuw multifunctioneel gebouw gaan. Ook in het onderwijsleerpakket zullen diverse methodes worden vervangen in de scholen. In 2022 zijn veel vervangingsinvesteringen ICT (tablets) gepland.
- De hoogte van de voorziening preventief onderhoud is gebaseerd op het geplande onderhoud aan de schoolgebouwen in de komende jaren. Op basis van de planning voor de komende 20 jaar, welke beoordeeld wordt tijdens de begrotingsgesprekken. De onderhoudsvoorziening is op dit moment toereikend om het toekomstige onderhoud, zoals is opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan (MOP), te kunnen uitvoeren.
- De verwachting is dat de kortlopende vorderingen en schulden in de komende jaren nagenoeg gelijk zullen blijven.

ROOBOL is afhankelijk van de middelen die beschikbaar worden gesteld door OCW en kent geen private financieringsstromen. Incidenteel kennen de provincie of gemeenten subsidies toe. De beschikbare middelen vanuit OCW zijn afhankelijk van politieke besluiten en daardoor fluctueren de hoogten van de beschikbare middelen nogal. Voor wat betreft huisvesting is er een afhankelijkheid van de gemeente. Vanaf 2015 is het onderhoud van de gebouwen door gedecentraliseerd naar de schoolbesturen. Nieuwbouw blijft de verantwoordelijkheid van de gemeente.

3.3 Financiële positie

3.3.1 Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Signalering/norm
Solvabiliteit 2 (EV+vrz)/TV	85,2%	83,7%	82,8%	82,8%	82,6%	82,7%	83,2%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit VA/KVV	3,46	3,48	2,92	3,28	3,04	3,35	3,82	Ondergrens: <0,75
Weerstandsvermogen EV/TB	48,5%	47,8%	47,4%	46,5%	45,8%	45,8%	46,6%	< 5%
Rentabiliteit EBIT/TB	2,2%	4,1%	-1,7%	-1,3%	-1,7%	0,5%	0,9%	>0%

Figuur 14: Financiële kengetallen ROOBOL

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van ROOBOL zijn o.a. solvabiliteit, liquiditeit, weerstandsvermogen en rentabiliteit.

De **solvabiliteitsratio** geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. 30% of hoger wordt als goed aangemerkt. Met een solvabiliteitsratio van 83,7 % is het eigen vermogen ruim voldoende om de organisatie in geval van opheffing in staat te stellen aan haar verplichtingen te voldoen.

De **liquiditeitsratio** geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarde groter of gelijk aan 1 moet zijn. Met een liquiditeitsratio van 3,48 voldoet de current ratio aan de norm, en is ROOBOL in staat om aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.

Het **weerstandsvermogen** geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen. Dit wordt berekend door het eigen vermogen minus de vaste activa te delen door de totale baten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.

Het weerstandsvermogen blijft boven de minimumnorm door ROOBOL gesteld en ligt ruim boven de signaleringsgrens (5 %) van de Inspectie van het Onderwijs

De **rentabiliteit** geeft de verhouding aan tussen het behaalde exploitatieresultaat ten opzichte van de totale baten. Een rentabiliteit van 0% tot 5% wordt als normaal beschouwd. Met uitzondering van de rentabiliteit zijn de financiële kengetallen de komende jaren boven de daarvoor gestelde grenzen. Het begrotingstekort in 2020 tot en met 2022 vertaalt zich in een rentabiliteit die lager is dan de grens (0%), die hiervoor gesteld is door het bestuur. Oorzaken zijn onder de meerjarenbegroting toegelicht.

3.3.2 Kasstroomoverzicht

Kasstroom	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	-211.336	-156.200	-209.194	57.427	117.030
- Aanpassingen voor					
-- afschrijvingen	606.108	605.159	611.246	547.405	535.790
-- mutaties voorzieningen	-15.473	118.519	-59.745	-94.502	96.020
- Veranderingen in vlottende middelen					
-- vorderingen	75.642	20.119	19.251	-9.136	-3.663
-- kortlopende schulden	49.117	-11.152	-30.635	-21.053	-491
Ontvangen interest	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Betaalde interest	-	-	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	509.058	581.445	335.923	485.141	749.686
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investerings immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
(Des)investerings materiële vaste activa	-1.070.445	-84.315	-752.490	-125.928	-102.522
(Des)investerings financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.070.445	-84.315	-752.490	-125.928	-102.522
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	-	-	-	-	-
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	3.837.406	3.276.019	3.773.149	3.356.582	3.715.795
Mutaties liquide middelen	-561.387	497.130	-416.567	359.213	647.164
Eindstand liquide middelen	3.276.019	3.773.149	3.356.582	3.715.795	4.362.959

Figuur 15: Kasstroomoverzicht ROOBOL

De verwachting is dat ondanks de negatieve begrotingen 2020 tot en met 2022 de liquiditeit van ROOBOL toereikend is om de extra uitgaven te financieren.

3.3.3 Samenvatting vermogenspositie

De Stichting heeft het kalenderjaar 2019 afgesloten met een positief resultaat. De kengetallen worden beïnvloed door het exploitatieresultaat. Gelet op bovenstaande kan gesteld worden dat ROOBOL er financieel gezien gezond voor staat en voldoende in staat is om in de toekomst financiële tegenvallers op te vangen.

3.3.4 Reservepositie

De reservepositie van ROOBOL is eind 2019 boven het benodigde niveau. De reservepositie van de stichting moet in verhouding zijn tot de verwachte ontwikkelingen in de toekomst en de af te dekken risico's. ROOBOL wil zo veel mogelijk geld inzetten voor de ontwikkeling van de leerlingen. In overleg met de RvT en GMR zal in komende jaren extra geïnvesteerd worden in thema's van het strategisch beleid. Dit betekent dat de komende jaren de reservepositie zal dalen. Wij willen hiermee een aantal onderwijskundige en organisatorische doelen bereiken:

- Iedere leerling een passend onderwijsaanbod;
- Inspirerend leren met oog voor talent;
- Bevlogen en enthousiaste medewerkers;
- De school als speel-/leerplaats;
- Verminderen van de werkdruk.

ROOBOL heeft voldoende reserves opgebouwd om de komende jaren met vertrouwen tegemoet te treden.

4. Bijlagen

Bijlage 1 Prestatiebox PO

De middelen uit de Prestatiebox Primair Onderwijs zijn bedoeld om de deskundigheid in de scholen naar een hoger niveau te krijgen. Schoolbesturen zijn vrij om zelf te beslissen waaraan het geld uit deze regeling besteed wordt. In 2018 zijn de middelen ingezet voor:

- professionaliseren van de lerende netwerken;
- cultuuronderwijs;
- deskundigheid gekoppeld aan het strategisch beleid.

Professionaliseren van de lerende netwerken

Er zijn meerdere lerende netwerken:

- Een netwerk voor en door de taalcoördinatoren. Hiervoor worden de betrokkenen van alle scholen zes keer een middag vrij geroosterd.
- Een netwerk voor en door rekencoördinatoren. Iedere school is vertegenwoordigd in het netwerk en wordt drie middagen vrij geroosterd;
- Een netwerk IB-ers komt zes keer per jaar bijeen. Op de agenda staat het handelingsgericht werken, het interpreteren van de trendanalyses, het ondersteunen van de leerkrachten, het delen van succesfactoren, leren van elkaar, etc.
- Een netwerk van ICT-coördinatoren komt zes keer per jaar bij elkaar. Het netwerk is gericht op het vergroten van de mediawijsheid bij leerlingen en leerkrachten én het verbeteren van interne en externe communicatie. Door het netwerk wordt de deskundigheid vergroot door met en van elkaar te leren.
- Het netwerk 'Jonge Kind' komt tweemaal per jaar bijeen.

In alle bovenstaande netwerken zijn studiebijeenkomsten georganiseerd.

Met de taal- en rekencoördinatoren zijn doelen gesteld en is er een plan van aanpak gemaakt. Monitoring van het plan van aanpak vindt plaats in de netwerken. Het eindresultaat is: vergroting van de kwaliteit en daardoor verhogen van tussen- en eindopbrengsten voor taal en rekenen op alle scholen.

Cultuuronderwijs

Cultuureducatie is op alle scholen een belangrijk doel. Vanuit de Prestatiebox is €15,22 per leerling toegekend aan de scholen voor cultuuractiviteiten. In 2019 zijn deze middelen grotendeels besteed aan muziek. Daarnaast is er voor kunst, cultuur en muziek voor een dag in de week, met ingang van 1 september een coördinator aangesteld. Deze coördinator heeft ontwikkeld. In samenwerking met de media innovatoren worden deze activiteiten in de scholen geïmplementeerd. Een voorbeeld hiervan is ROOBOLradio. Een wekelijks radioprogramma waaraan alle scholen meewerken.

Deskundigheid gekoppeld aan het strategisch beleid

- De studietweedaagse met alle directeurs van ROOBOL stond in 2019 in het teken van het thema professionele cultuur.
- De inspiratiedag van ROOBOL met alle medewerkers stond in het teken van Design Based Education (leren vanuit chaos). De centrale opening werd verzorgd door George Parker. Het doel van deze centrale opening was: inzicht dat er meer perspectieven zijn dan je denkt. Later op de ochtend volgden de medewerkers workshops met verschillende thema's rondom Design Based Education.
- Talentontwikkeling is ook één van de speerpunten van ROOBOL waar in geïnvesteerd wordt. Niet alleen aan cognitief talent door het opleiden van hoogbegaafdheidsspecialisten, maar ook talentgesprekken met leerkrachten. Deze talentgesprekken worden eerst individueel gevoerd en later volgt in teamverband een bijeenkomst waarin centraal staat hoe de talenten binnen de teams benut en ingezet kunnen worden.
- In 2019 is geïnvesteerd in ondernemerschap door middel van het programma Bouwen aan Ambitie. Alle scholen hebben hiervoor een coördinator aangesteld welke een dagdeel per week is vrij geroosterd van lesgevende taken om ondernemerschap en ambitie te stimuleren. Een deel van de hiervoor ingezette middelen komt uit de prestatiebox.
- Binnen ROOBOL wordt begeleiding geboden aan startende leerkrachten. De leerkrachten krijgen flietsbezoeken, één of meerdere klassenbezoeken en er worden in een nagesprek verbeter- en ontwikkelpunten besproken. Tevens worden er viermaal per jaar bijeenkomsten voor startende leerkrachten georganiseerd, waarin intervisie mogelijk is. Diverse onderwerpen, zoals gedrag, talentontwikkeling en communicatie, staan op de agenda.
- Voor het project opleiden in de school en begeleiding van startende leerkrachten zijn vanaf de zomervakantie 2019 twee directeurs een dagdeel per week gefaciliteerd.
- Internationalisering is een thema van het strategisch beleid. In 2019 is een groep leerkrachten naar Dublin geweest en daar geschoold in CLIL (content language integrated learning). Deze leerkrachten hebben op de inspiratiedag

van ROOBOL twee workshops voor leerkrachten verzorgd. In oktober 2019 is My schools network gepresenteerd aan de taalcoördinatoren. Één school heeft deelgenomen aan het Erasmus project internationalisering (uitwisseling buitenlandse leerlingen). Één school heeft hiervoor een subsidieaanvraag ingediend. Één school participeert in een internationaal meertalig netwerk (3m project). Een werkgroep onderzoekt hoe het thema internationalisering verder ontwikkeld kan worden voor alle ROOBOLscholen.

Inleiding

De opdracht van (de bestuurder en) de Raad van Toezicht (RvT) is verantwoordelijkheid te nemen voor het realiseren van kwalitatief goed onderwijs bij Stichting Roobol. Daartoe stelden wij ons in 2019 de volgende vragen:

- *Samen het beste uit kinderen halen*: Kan ieder kind bij Roobol het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden halen, doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt?
- *Iedere leerling een passend onderwijsaanbod*: Realiseren de scholen adequate opbrengsten?
- *Inspirerend leren met oog voor talent*: Kunnen de leerlingen zich optimaal ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap)? Worden de leerlingen zich er van bewust dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en een 'leven lang' aan de orde zou moeten zijn?
- *Bevlogen en enthousiaste collega's*: Kunnen de medewerkers zich optimaal ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage leveren aan deze processen (goed werkgeverschap)?
- *School als speel-/ leerplaats*: Worden de beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze in een meerjarig perspectief ingezet ter realisatie van deze opdracht?

Kortom: Wat draagt het beleid en handelen van Roobol bij, aan de regio en samenleving?

Raad van Toezicht

De drie rollen van de RvT:

1. Toezicht houden op het uitgevoerde beleid van de organisatie;
2. Fungeren als klankbord en sparringpartner voor de bestuurder;
3. Vervullen van de werkgeversrol richting bestuurder.

De werkzaamheden van de RvT hebben betrekking op deze drie rollen. Voor de invulling van haar taken leeft de RvT de wettelijke voorschriften na. Verder ziet de RvT toe op de naleving van wettelijke voorschriften door de bestuurder.

De bestuurder legt verantwoording af aan de RvT. Daarbij werkt Roobol volgens de uitgangspunten van de Code Goed Bestuur PO.

In de notitie Governance van Roobol staan de rollen van alle betrokken partijen uitgebreid beschreven. En in de statuten en het managementstatuut zijn onder meer de bevoegdheden en de werkwijze vastgelegd van de bestuurder en de RvT.

De RvT maakt voor de agenda van iedere vergadering gebruik van de onderwerpen die in de planning van het Toezichtkader van Roobol staan vermeld. Naast de vaste onderwerpen uit het Toezichtkader worden er per vergadering actuele onderwerpen aan toegevoegd.

In 2019 bestond de RvT uit:

Dhr. H.L.W. Dijkstra

- Voorzitter
- Remuneratiescommissie
- Nevenfunctie:
 - Facilitair manager ESBE Europe Solartechniek B.V. te HEERENVEEN

Mevr. S.C. Westra-Bosch

- Vicevoorzitter
- Commissie Onderwijs en kwaliteit
- Nevenfunctie:
 - Lid Raad van Orde van de Nederlandse orde van advocaten

Mevr. Y.J. de Vries-Chang

- Lid
- Auditcommissie
- Nevenfunctie:
 - Ondernemer Accountancy & advies
 - Raadslid D66
 - Penningmeester oudervereniging het Slingertrouw

Mevr. W.J.M. van de Venn

- Lid

- Commissie Onderwijs en kwaliteit
- Nevenfunctie:
 - Voorzitter bestuur 'de Buitenkans' Heerenveen

Mevr. T. Veenma

- Lid vanaf 1-1-2019
- Remuneratiecommissie
- Nevenfunctie:
 - Ondernemer Koster Consulting
 - Voorzitter Federatie Peuterspeelzalen
 - Voorzitter stichting vrienden Peuterspeelzalen Noardeast Fryslân/ TIKO
 - Lid en past president Lions Noardeast Fryslân

Dhr. P. Maasbommel

- Lid vanaf 1-8-2019
- Auditcommissie
- Nevenfunctie:
 - Chauffeur Taxiwerq Nederland
 - Voorzitter vereniging voor Plaatselijk Belang Kollum
 - Voorzitter afdeling Noardeast-Fryslân PvdA
 - Secretaris Kollumer Museum "Mr. Andreae"
 - Lid bestuur Markant Friesland
 - Penningmeester Kollumer Tennis Club

In 2019 heeft de RvT te maken gehad met langdurige ziekte van enkele van haar leden. De voorzitter is aan het begin van het schooljaar 2018-2019 voor een langere periode uitgevallen. Aan het begin van het kalenderjaar werd ook het nieuw aangestelde RvT-lid Tineke Veenma-Koster (portefeuille HRM) geconfronteerd met langdurige ziekte. Vanaf die tijd zijn hun taken overgenomen door de vice voorzitter (Chantal Westra-Bosch) en de andere twee leden van de RvT (Ojanne de Vries en Wilma van de Venn). De ambitie was de taken en verantwoordelijkheden van de RvT op dezelfde wijze te blijven uitvoeren in het belang van de continuïteit van Roobol.

Behalve het voorzitterschap, zijn ook de taken overgenomen van de remuneratiecommissie i.h.k.v. goed werkgeverschap. De remuneratie commissie a.i. heeft zorg gedragen voor de gesprekkencyclus en het verzoek van de bestuurder om nevenactiviteiten te mogen uitvoeren. Dit laatste is gehonoreerd en heeft geleid tot een addendum bij de arbeidsovereenkomst van de bestuurder, waaraan een zorgvuldige inhoudelijke afweging en juridische toetsing is voorafgegaan.

De voorgenomen schoolbezoekencyclus is conform planning uitgevoerd, zoals ook de afspraken met de GMR, de bijeenkomsten over strategisch beleid 2019-2023 en het overleg met de gemeenteraden. Verder is met het oog op de kwetsbaarheid van een RvT met vijf leden gekozen voor het werven van een zesde RvT-lid, met de aanvullende portefeuille 'Huisvesting en bestuurlijke ervaring'. Hiervoor is in 2019 een Benoemingsadviescommissie ingericht, waarin naast een afvaardiging van de GMR en het DO (directeurenoverleg) twee RvT-leden hebben geparticipeerd. De voorgedragen en benoemde kandidaat is Paul Maasbommel.

Vanzelfsprekend zijn ook relevante andere activiteiten van Roobol door RvT-leden bezocht, zoals de Roobolstudiedag, de Kerstborrel en is deelgenomen aan een conferentie voor toezichthouders en bestuurders (Newtonn, februari 2019). Daarnaast zijn de reguliere taken uitgevoerd door de commissie Onderwijs & Kwaliteit en de Auditcommissie. Op grond van de verdubbeling van taakbelasting (in 2019) voor de drie actieve RvT-leden, heeft de RvT in samenspraak met de bestuurder (conform Artikel 10 lid 2 van de statuten) de keuze gemaakt voor deze drie RvT-leden een extra (incidentele) vergoeding beschikbaar te stellen in lijn met de toegenomen werkbelasting. Deze bedraagt de helft van het reguliere jaarhonorarium.

Vergaderingen

De vergaderingen van de RvT in 2019 hebben plaatsgevonden op het Roobol-kantoor in Buitenpost en wel op: 30 januari, 13 maart, 15 april (RvT en GMR, locatie MFA Tillehús), 24 april (RvT en gemeenten), 22 mei, 3 juli, 18 september (RvT en GMR), 16 oktober en 4 december.

Schoolbezoeken

Ook in 2019 heeft de RvT diverse scholen van ROOBOL bezocht en is wederom de meerwaarde gebleken van een bezoek aan een school op een doordeweekse schooldag. Er zijn interessante en zinvolle gesprekken gevoerd (horizontale dialoog) met de schooldirecteuren en teamleden. Deze werkwijze is door de RvT geëvalueerd en een inhoudelijke verdiepingsslag van een volgende schoolbezoeken-ronde wordt voorbereid.

Commissies

De RvT werkt sinds 2018 (dus ook in 2019) met commissies (Remuneratie-, Auditcommissie en de commissie Onderwijs & Kwaliteit) waarbinnen de leden vanuit hun diverse portefeuilles voorbereidende werkzaamheden verrichten.

Resultaten

Remuneratiecommissie:

In 2019 is de gesprekkencyclus met de bestuurder uitgevoerd en daarmee is zijn functioneren besproken. Het verzoek van de bestuurder om nevenactiviteiten te mogen uitvoeren is gehonoreerd en geformaliseerd in zijn arbeidsovereenkomst.

Ook is in 2019 een 360-graden feedback instrument ontwikkeld t.b.v. een breed gedragen evaluatie van het functioneren van de bestuurder.

Auditcommissie:

Er hebben ook dit jaar verdiepende gesprekken met de bestuurder, controller en de accountant plaatsgevonden over de financiële stand van zaken van Roobol in relatie tot de strategische beleidsdoelen.

De risicoanalyse en de meerjarenbegroting hebben hierbinnen expliciet aandacht gekregen. Ook is er in 2019, na een jarenlange samenwerking met accountantsbureau Flynth, een ander bureau aangewezen, namelijk Van Ree Accountants.

In juni is de conceptjaarrekening 2018 inclusief de rechtmatigheid, effectiviteit en doelmatigheid van de uitgaven over 2018 uitvoerig besproken in het overleg met de bestuurder en de accountant. Aansluitend aan dit gesprek heeft de rvt het bestuursverslag en de jaarrekening 2018 goedgekeurd in haar vergadering van juni 2019.

In het najaar van 2019 heeft de auditcommissie over de conceptbegroting 2020 gesproken met de bestuurder en de controller. In haar vergadering van december 2019 keurde de rvt de begroting 2020 goed, waarbij zij ook haar goedkeuring heeft gegeven aan de rechtmatigheid, effectiviteit en doelmatigheid van de geplande uitgaven.

Commissie Onderwijs & Kwaliteit:

Er is o.a. vanuit de Commissie Onderwijs en Kwaliteit gesproken met diverse medewerkers (horizontale dialoog) die zich binnen ROOBOL bezighouden met talentontwikkeling en de kwaliteit van onderwijs. De koers over en uitbreiding van het begaafdheids-/ inclusief onderwijs (Passend Onderwijs) wordt door de RvT omarmd.

Terugkoppeling vanuit de diverse commissies naar de voltallige RvT heeft plaatsgevonden in de reguliere vergaderingen.

Bijeenkomsten met GMR

Door de invoering van de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen is de rol van de GMR, ten opzichte van de toezichthouder, op 1 januari 2017 gewijzigd. Vanaf die datum is het verplicht dat de GMR minimaal twee maal per jaar overlegt met de interne toezichthouder. Het gezamenlijk belang van toezicht en medezeggenschap is het bijdragen aan goed bestuur van de scholen.

De GMR en RvT hebben dit in 2019 als volgt uitgevoerd:

Op 15 april heeft een afvaardiging van de Raad van Toezicht een reguliere GMR vergadering bijgewoond, waar ruimte en gelegenheid was voor het stellen van vragen en uitwisseling van informatie over activiteiten en inzet GMR en RvT. De 'Handreiking goede medezeggenschap' is hierbij uitgangspunt geweest.

Op 18 september was het thema Personeels-/ Vervangingsbeleid binnen Roobol en was er gelegenheid om met RvT en GMR hierover in gesprek te gaan.

Daarnaast zijn er door de GMR zijn vragen gesteld over het voordragen van RvT-leden door de diverse geledingen (GMR, Oudergeleding-GMR en RvT) binnen Roobol. Op dit moment wordt onderzoek gedaan naar wet- en regelgeving in relatie tot de huidige statuten op dit punt. Daarbij is een tweetal onafhankelijke externe deskundigen geconsulteerd.

Bijeenkomst met gemeenten

Op 24 april 2019 heeft er een bijeenkomst plaatsgevonden, waarbij de RvT en bestuurder van Roobol in gesprek is geweest met een ruime afvaardiging van de gemeenteraden Noardeast-Fryslân, Dantumadiel en Achtkarspelen. Na een voorstelronde en presentatie van de bestuurder over het definitieve strategische beleidsplan (2019-2023) van ROOBOL, is er uitgebreid gesproken (horizontale dialoog) over de toekomst en de inhoud van dit beleid.

Zelfevaluatie

De jaarlijkse RvT-zelfevaluatie heeft op 12 december 2019 plaatsgevonden met de voltallige RvT (6 leden). Er is geëvalueerd op basis van de vooraf geïnventariseerde persoonlijke inbreng van alle RvT-leden. De zelfevaluatie heeft geresulteerd in een goed onderbouwde afspraken- en professionaliseringsagenda voor het jaar 2020.

Tot slot

Ook dit jaar is de RvT onder de indruk van de veel hardwerkende leraren, directeuren en persoonsleden van het ROOBOL-kantoor, die zich dag in dag uit inzetten om samen op een innovatieve wijze het beste uit alle kinderen te halen. Een geslaagde missie, want ondanks verwachte regionale krimp, blijft het leerlingaantal van ROOBOL groeien, is de onderwijskwaliteit van alle scholen op orde, is de financiële positie uitstekend en blijkt ROOBOL een aantrekkelijke werkgever met veel mogelijkheden voor talentontwikkeling. Complimenten en dank voor deze fantastische bijdrage aan onze samenleving!

De Raad van Toezicht

Jaarverslag GMR ROOBOL 2018-2019

Algemeen

In het schooljaar 2018-2019 heeft de GMR acht keer vergaderd. De GMR startte dit schooljaar met een nieuwe secretaris: Femke Schotanus, werkzaam als medewerker P&O op het bestuursbureau van ROOBOL. Voormalig secretaris, Tineke van der Laan, heeft een andere baan gevonden en na een jaar inzet voor de GMR afscheid genomen. Daarnaast startte de GMR met twee nieuwe vertegenwoordigers voor de oudergeleding: Petra Westra en Wietske Bakker.

Samenstelling GMR

Tijdens het schooljaar 2018-2019 waren alle plekken in de GMR ingevuld, zowel voor de oudergeleding als de personeelsgeleding. De zes personeelsleden in de GMR waren: Else van der Gref, Roelof Liemburg, José Westerhof, Hester Boorsma (vice-voorzitter), Renate van der Woude en Femke Schotanus (secretaris). De oudergeleding bestond uit: Barbara de Haas (voorzitter), Gerrit van den Pol, Maaïke Bartels, Marion de Vries, Wietske Bakker en Petra Westra.

Mededelingen en vragen bestuur

Een vast onderdeel van de GMR-agenda zijn de 'mededelingen van het bestuur en de vragen aan het bestuur'. Bestuurder Willem Wouda is op uitnodiging aanwezig bij de GMR-vergaderingen om mededelingen te doen en vragen te beantwoorden. Het afgelopen schooljaar is Willem Wouda drie tot vier keer langs geweest om een aantal mededelingen te doen en vragen te beantwoorden. Daarnaast komen de notulen van het overleg van de Raad van Toezicht ter informatie aan de orde. Aan het einde van iedere vergadering worden punten voor de volgende vergadering opgesteld en is ruimte voor een rondvraag.

Conceptnotulen & actiepuntenlijst

De conceptnotulen van de GMR-vergaderingen worden ter controle tijdens de volgende vergadering besproken. Zodra de notulen definitief zijn vastgesteld komen ze ook op de website van ROOBOL te staan. Daarnaast wordt er per vergadering een actiepuntenlijst opgesteld, zodat men op een vaste plek kan terugvinden wie welke acties moet uitvoeren. Deze actiepuntenlijst wordt tijdens de eerstvolgende vergadering besproken.

Vergaderingen

De GMR vergadert twee keer per jaar met de Raad van Toezicht. De eerste gezamenlijke vergadering dit schooljaar was op 17 september. Tijdens deze vergadering is het nieuwe strategische beleidsplan van Stichting ROOBOL besproken. Willem Wouda heeft hierover een presentatie gegeven. Daarnaast wordt kort gesproken over de relatie tussen de Raad van Toezicht en de GMR. Beide partijen geven aan dat de communicatie onderling goed verloopt.

Op 15 oktober is de eerste vergadering van het schooljaar. Op de agenda staan onder andere: de opleidingsovereenkomst, de leerlingenaantallen per 1 oktober, stand van zaken strategisch beleid, het Arbeidsjaarverslag en de klokkenluidersregeling. Daarnaast wordt uitvoerig gesproken over de veranderingen die de nieuwe cao met zich mee heeft gebracht. Vanuit P&O is een memo geschreven met alle belangrijke veranderingen.

ROOBOL was zich al een tijdje aan het oriënteren op het Eigen risicodragerschap (ERD) van het Vervangingsfonds. Het Vervangingsfonds biedt deze mogelijkheid. Als eigen risicodragers draagt een organisatie zelf financiële verantwoordelijkheid voor de kosten van vervangingen. Er worden geen declaraties meer ingediend bij het Vervangingsfonds. ROOBOL kreeg de optie om te kiezen voor de 14 wachtdagen variant. Er moest snel een besluit worden genomen, vandaar dat hier niet tijdens een GMR-vergadering over gesproken is maar de personeelsgeleding persoonlijk is benaderd. De P-GMR heeft ingestemd met het worden van eigen risicodragers per 1 januari 2019 met de 14 wachtdagen variant.

De volgende vergadering was op 26 november 2018. Een volle agenda met onderwerpen als de opleidingsovereenkomst, het werkverdelingsplan, de begroting voor 2019, de MARAP 3^e kwartaal, een update over de uitgevoerde RI&E en de statutenwijziging in verband met de formele samenwerkingsschool. De GMR heeft tijdens deze vergadering ingestemd met de nieuwe opleidingsovereenkomst en met het werkverdelingsplan. Om de begroting voor 2019 voor te bespreken heeft de financiële commissie van de GMR, overleg gehad met de bestuurder van ROOBOL en samen hebben zij de begroting doorgenomen.

De eerste vergadering van 2019 vond plaats op 28 januari 2019. Op de agenda stonden de volgende belangrijke onderwerpen: het strategisch beleid ter instemming en het vakantierooster en de wijzigingen in de statuten van ROOBOL ter advies. De GMR stemt in met het strategisch beleid van ROOBOL. Het is een compleet beleid wat goed in elkaar zit. De eigen identiteit van ROOBOL komt goed terug en het is kort en krachtig. Daarnaast is het een overzichtelijk beleid met vier hoofdthema's. Daarnaast komt het bestuursformatieplan aan de orde. Op dat moment wordt een afspraak ingepland met P&O en Else van der Gref en Roelof Liemburg om het bestuursformatieplan te bespreken. Op 28 januari

2019 hield de GMR een gezamenlijke vergadering voor alle MR'en met als thema communicatie onderling. De bijeenkomst is niet zo gelopen als verwacht en gehoopt. Het was een chaotische bijeenkomst. De gastspreker had de presentatie niet goed voorbereid en het ook niet goed toegepast op de situatie bij ROOBOL. Het had moeten zorgen voor meer rust en duidelijkheid tussen de GMR en MR'en, maar het heeft juist voor meer onrust gezorgd.

Op 4 maart 2019 was de volgende vergadering, deze vergadering vond plaats op de Balkwar in Kootstertille. Onder andere op de agenda stonden de volgende onderwerpen: het bestuursformatieplan en het GMR-statuut en reglement ter instemming. De profielschets voor een nieuw lid voor de Raad van Toezicht was ter advies. Op 7 februari heeft een afvaardiging van de P-GMR met Sjoeke Bloem gesproken over het bestuursformatieplan. Het was een goed gesprek, er zijn een aantal vragen gesteld. Daarnaast is er nog gesproken over tijdelijke leerkrachten, hoe ga die behouden? Wanneer laat je de leerkrachten weten of ze wel of niet kunnen blijven volgend schooljaar? De GMR heeft dan ook ingestemd met het bestuursformatieplan. Daarnaast is een belangrijk onderwerp wat aan bod komt de rol en de taak van de Raad van Toezicht zoals de GMR die ziet. De Raad van Toezicht is er vooral voor het toezicht houden het bestuur. Volgens de GMR is het de rol van de Raad van Toezicht om zaken te controleren en de integriteit te bewaken. Wat de GMR en Raad van Toezicht gezamenlijk hebben is het functioneren van medezeggenschap binnen ROOBOL. Hierover kan onderling geëvalueerd worden. Ook kan er onderling gesproken worden over het functioneren van het bestuur en de code goed bestuur.

Op 15 april 2019 is eerst de tweede gezamenlijke vergadering met de Raad van Toezicht. Op de agenda staan onder andere de rol van de Raad van Toezicht (speerpunten, schoolbezoeken en commissies), communicatie tussen de MR en de GMR, communicatie tussen de GMR en de bestuurder, positieve punten en aandachtspunten. Het was een fijne bijeenkomst waar goed gesproken is over deze onderwerpen. Later op die avond heeft de GMR zelf nog vergaderd. Op de agenda stonden deze keer geen ter instemming of ter adviesstukken. Tijdens deze vergadering is voornamelijk gesproken over het huishoudelijk reglement en de aankomende verkiezingen. Daarnaast heeft Femke Schotanus (Functionaris Gegevensbescherming binnen ROOBOL) een presentatie gehouden over de stand van zaken met betrekking tot de AVG-wetgeving.

Verkiezingen

Voor het rooster van aftreden staan dit keer Maaïke Bartels en Marion de Vries erop voor de oudergeleding en Roelof Liemburg en Else van der Greft voor de personeelsgeleding. Marion de Vries geeft aan zich niet herkiesbaar te stellen en Maaïke Bartels geeft aan zich voor een jaar weer herkiesbaar te stellen. Daarnaast geeft Else van der Greft aan zich niet herkiesbaar te stellen en Roelof Liemburg geeft aan zich wel herkiesbaar te stellen. Ook Barbara de Haas (voorzitter) is tussentijds aftredend. Dat betekent dat er drie vacatures zijn: voorzitter, iemand voor de oudergeleding en iemand voor de personeelsgeleding. Er zijn verkiezingen uitgezet en ouders en personeelsleden hadden tot 8 april de tijd om te reageren. Voor de sluitingsdatum heeft één persoon zich verkiesbaar gesteld en zij is automatisch toegetreden tot de GMR. Het gaat om Monique Zuidema, ouder op de Nynke van Hichtumschool. Vervolgens zijn er nieuwe verkiezingen uitgeschreven. Hieruit is Nanja Meinema gekozen, zij is ouder op 't Pompeblêd. Voor de personeelsgeleding is de GMR op dit moment nog op zoek naar twee nieuwe personeelsleden. José Westerhof-Laagland is locatieleider geworden, zij heeft de GMR dus ook moeten verlaten.

Op 27 mei 2019 was de volgende GMR-vergadering. Deze keer stonden er maar een aantal zaken op de agenda, waaronder de adviesnota - gebruik Ipad en aandacht voor gehoorschade. Als GMR kun je aan de organisatie en ongevraagd advies schrijven om belangrijke zaken onder de aandacht te brengen. Uit onderzoek is gebleken dat langdurig kijken naar het scherm van onder andere een Ipad op den duur kan leiden tot schade aan de ogen van jonge kinderen. Het advies hierin is om niet langer dan 20 minuten te werken op een Ipad en dan 2 minuten minimaal 20 meter ver te kijken. De GMR zou graag zien dat ROOBOL dit advies opneemt in hun beleid. Een tweede punt waarvan de GMR graag zou zien dat hier aandacht aan wordt besteed is de toenemende gehoorschade onder jongeren door het luisteren naar te luide muziek via smartphone of andere geluidsbronnen.

De laatste vergadering van het schooljaar was op 24 juni 2019. Er waren geen stukken ter instemming. Ter advies is de adviesnota - gebruik Ipad en aandacht voor gehoorschade weer besproken. De GMR heeft besloten dat er nog een onderwerp aan moet worden toegevoegd, namelijk mediawijsheid. José Westerhof-Laagland is hiermee bezig gegaan zodat dit in het schooljaar 2019-2020 op de agenda kan komen te staan. Verder zijn nog een aantal zaken besproken als het jaarrekening jaarverslag 2018, het Arbeidsjaarverslag 2018, het Academisch Kindcentrum ROOBOL en de rolverdeling GMR volgend schooljaar. Petra Westra is per september 2019 de nieuwe voorzitter van de GMR, Hester Berés-Boorsma blijft vice-voorzitter en Femke Schotanus blijft secretaris.

Stichting ROOBOL

Financieel jaarverslag 2019

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	44
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	45
Staat van baten en lasten over 2019	47
Kasstroomoverzicht	48
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	49
Grondslagen	49
Toelichting op de balans per 31 december 2019	52
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	55
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	56
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	57
Overzicht verbonden partijen	59
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	60
Bestemming van het resultaat	62
Gegevens over de rechtspersoon	63
Overige gegevens	
Controleverklaring	64

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	4,14%	2,24%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	3,48	3,46
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	72,0%	73,1%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	83,7%	85,2%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	19,1%	16,1%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.760	1.691
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	141,83	118,66
<u>Personeelskosten per FTE</u>	69.321	75.319

A.1.1 Balans per 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2019	31 december 2018
1.2	Materiële vaste activa	3.691.498	3.746.413
	Totaal vaste activa	<u>3.691.498</u>	<u>3.746.413</u>
1.5	Vorderingen	999.877	719.015
1.7	Liquide middelen	3.837.406	3.208.711
	Totaal vlottende activa	<u>4.837.283</u>	<u>3.927.727</u>
	Totaal activa	<u><u>8.528.781</u></u>	<u><u>7.674.139</u></u>

2.	Passiva	31 december 2019	31 december 2018
2.1	Eigen vermogen	6.140.889	5.608.456
2.2	Voorzieningen	997.799	928.435
2.3	Langlopende schulden	0	3.580
2.4	Kortlopende schulden	1.390.093	1.133.669
	Totaal passiva	<u>8.528.781</u>	<u>7.674.139</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	12.430.584	11.347.471	11.311.330
3.2 Overige overheidsbijdragen	114.550	29.000	82.741
3.5 Overige baten	<u>300.812</u>	<u>167.289</u>	<u>176.620</u>
Totaal baten	12.845.946	11.543.760	11.570.691
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	9.831.775	9.612.391	8.937.405
4.2 Afschrijvingen	601.917	587.913	508.755
4.3 Huisvestingslasten	672.305	595.545	601.193
4.4 Overige lasten	<u>1.206.927</u>	<u>1.001.175</u>	<u>1.263.107</u>
Totaal lasten	12.312.924	11.797.024	11.310.460
Saldo baten en lasten	533.023	253.264-	260.231
5 Financiële baten en lasten	589-	5.200	561-
Netto resultaat	<u>532.434</u>	<u>248.064-</u>	<u>259.671</u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	533.023	260.231
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	601.917	508.755
- Mutaties voorzieningen	69.365	15.088
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	280.862-	80.595-
- Kortlopende schulden	256.424	12.727-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.179.866</u>	<u>690.752</u>
Ontvangen interest	27	56
Betaalde interest	<u>616-</u>	<u>617-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	1.179.277	690.192
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Inbreng activa fusiepartner	21.206-	-
(Des)investerings materiële vaste activa	525.796-	1.342.680-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>547.002-</u>	<u>1.342.680-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	3.580-	6.746-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>3.580-</u>	<u>6.746-</u>
Mutatie liquide middelen	628.695	659.235-
Beginstand liquide middelen	3.208.711	3.867.947
Mutatie liquide middelen	<u>628.695</u>	<u>659.235-</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.837.406</u></u>	<u><u>3.208.712</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting ROOBOL bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Fusie

De 04KT de Ploos van Amstelskoalle is per 1 augustus 2019 gefuseerd met de 13BT de Tsjelke, per 1 augustus 2019 gaan ze samen verder onder de naam De Tijstream.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Op grond wordt niet afgeschreven.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 3% en 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 20% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 5% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11% en 25% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve is gevormd middels een resultaatbestemming in 2010. De reserve is gevormd om mogelijke krimp in de toekomst op te kunnen vangen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Schattingwijziging discontovoet:

In verband met de gedaalde markttrente is de discontovoet vanaf 2019 verlaagd naar 1%. Het percentage is gebaseerd op de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten - batenanalyses voor investeringsprojecten. Door de verlaging is de voorziening toegenomen met 15%.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Langlopende en kortlopende schulden

De langlopende en kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende/kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 95,8% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019		Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019
				Inbreng Aanschaf- waarde per 1 augustus 2019	Inbreng Afschrijvingen tot en met 1 augustus 2019							
1.2.1 Gebouwen en terreinen	798.724	333.578-	465.146	-	-	4.164-	0-	35.993-	0	794.559	369.571-	424.988
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.638.880	2.750.334-	2.888.547	74.349	57.145-	457.048	74.813-	478.728-	74.813	6.095.465	3.211.393-	2.884.072
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	1.122.504	729.784-	392.720	39.794	35.794-	72.913	0-	87.196-	0	1.235.211	852.773-	382.438
Materiële vaste activa	7.560.108	3.813.696-	3.746.413	114.144	92.938-	525.796	74.813-	601.917-	74.813	8.125.235	4.433.737-	3.691.498

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

Door de toetreding per 1 augustus 2019 van Ploos van Amstelskoalle in verband met een fusie met 13BT De Tijstream (vh Tsjelke) is de materiele vaste activa toegenomen met € 21.206, zoals hierboven is aangegeven.

1.5 Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018	
1.5.1	Debiteuren	12.878	65.042
1.5.2	Vorderingen OCW	549.108	486.965
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid.		
1.5.6	Overige overheden	243.087	112.761
1.5.7	Overige vorderingen	3.415	3.087
	<i>Vervangingsfonds</i>	33.698	45.803
	<i>Overige overlopende activa</i>	<u>157.691</u>	<u>5.357</u>
1.5.8	Overlopende activa	191.389	51.160
	Totaal Vorderingen	<u>999.877</u>	<u>719.015</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018	
1.7.1	Kasmiddelen	332	366
1.7.2	Banken	3.837.660	3.207.987
1.7.4	Overig	<u>586-</u>	<u>359</u>
	<u>3.837.406</u>	<u>3.208.711</u>	

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019		Boekwaarde per 31 december 2019	
		Bestemming resultaat	Overige mutaties		
2.1.1	Algemene reserve	5.147.960	532.434	-	5.680.393
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	460.496	-	-	460.496
		<u>5.608.456</u>	<u>532.434</u>	<u>-</u>	<u>6.140.889</u>

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019		Boekwaarde per 31 december 2019
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	460.496	-	-	460.496
	<u>460.496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>460.496</u>

De bestemmingsreserve is gevormd middels een resultaatbestemming in 2010. De reserve is gevormd om mogelijke krimp in de toekomst op te kunnen vangen.

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2019						
		Boekwaarde per 31 december 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	60.138	13.358	2.745-	-	70.752	4.075	66.677
	<i>Jubilea</i>	<i>60.138</i>	<i>13.358</i>	<i>2.745-</i>	<i>-</i>	<i>70.752</i>	<i>4.075</i>	<i>66.677</i>
2.2.3	Overige voorzieningen	868.296	142.000	83.249-	0-	927.048	176.225	750.823
	<i>Onderhoud</i>	<i>868.296</i>	<i>142.000</i>	<i>83.249-</i>	<i>0-</i>	<i>927.048</i>	<i>176.225</i>	<i>750.823</i>
		928.434	155.358	85.994-	0-	997.800	180.300	817.500

2.3 Langlopende schulden

		Mutaties 2019							
		Boekwaarde per 31 december 2018	Aangegane leningen	Aflossingen	Aflossings- verplichting	Boekwaarde per 31 december 2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente %
2.3.5	Overig	3.580	-	3.580-	3.580-	-	-	-	2,9
		3.580	-	3.580-	3.580-	-	-	-	

De aflossingsverplichting voor het komende jaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

De langlopende schuld bestaat uit een financiële lease- huurkoopovereenkomst voor Digiboards met een looptijd van 5 jaar. De digiboards blijven het eigendom van de Lessor totdat alle verschuldigde betalingen zijn gedaan. Stichting ROOBOL heeft wel de economische eigendom van de digiboards, maar niet de juridische eigendom.

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2019	31 december 2018
2.4.3	Crediteuren	247.153	144.438
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	<i>332.519</i>	<i>289.955</i>
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<i>42.471</i>	<i>52.900</i>
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	374.990	342.855
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	123.445	94.648
2.4.9	Overige kortlopende schulden	46.469	35.912
2.4.9	Aflossingsverplichting leningen	3.580	6.746
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geormerkt</i>	<i>44.129</i>	<i>2.320</i>
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	<i>298.794</i>	<i>259.848</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	<i>222.182</i>	<i>206.627</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	<i>29.352</i>	<i>40.274</i>
2.4.10	Totaal overlopende passiva	594.456	509.069
Totaal kortlopende schulden		1.390.093	1.133.669

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

De stichting heeft een huurovereenkomst met de Kuiperweg 5 te Buitenpost voor een bedrag van circa € 21.000,- per jaar. De overeenkomst heeft een looptijd tot 1 februari 2024.

Er is een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd met Stichting MFC Surhuisterveen, circa € 53.000 kosten per jaar. Daarnaast is er een huurovereenkomst met Stichting Brede School de Westreen voor een bedrag van circa € 64.000 huurkosten per jaar. Dit contract is afgesloten voor onbepaalde tijd.

Er is een energiecontract afgesloten met Eneco voor circa € 95.000 per jaar met een looptijd tot 1 januari 2021. Daarnaast is er een energiecontract afgesloten met De Vrije Energie Producent voor circa € 37.000 met een looptijd tot 31 december 2020.

De Stichting heeft een schoonmaakovereenkomst met GOM Schoonhouden BV voor de periode januari 2015 tot maart 2020. De kosten bedragen jaarlijks circa € 95.500.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2019	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie gelijke kansen in het onderwijs	GKO19009	31-10-2019	140.000	70.000		x
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof			21.767	21.767		x
			<u>161.767</u>	<u>91.767</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Te verrekenen 31-12-19
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1.1.1	11.258.889	10.328.657	10.245.706
3.1.2.2	658.202	587.381	651.404
	Totaal rijksbijdragen via OCW	11.917.091	10.897.110
3.1.3.3	513.493	431.433	414.219
	Totaal rijksbijdragen	12.430.584	11.311.330

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.2.1	10.754	13.500	9.425
3.2.2	103.796	15.500	73.317
	114.550	29.000	82.741

3.5 Overige baten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.5.1	18.289	9.850	8.689
3.5.2	172.112	153.574	141.312
3.5.5	6.081	1.450	4.302
3.5.6	104.330	2.415	22.317
	300.812	167.289	176.620

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1.1.1	6.723.907	6.499.542	5.911.286
4.1.1.2	1.391.180	1.344.759	1.352.978
4.1.1.3	1.059.461	1.024.109	785.075
4.1.1	9.174.548	8.868.409	8.049.339
4.1.2.1	13.358	15.000	29.074
4.1.2.2	512.472	392.768	668.817
4.1.2.3	244.287	135.714	232.558
4.1.2.4	230.129	200.500	279.952
4.1.2	1.000.246	743.982	1.210.402
4.1.3	343.019-	-	322.335-
	9.831.775	9.612.391	8.937.405

Realisatie 2019	Realisatie 2018
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)

142 119

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.2.2.1	35.993	36.059	35.993
4.2.2.2	478.728	456.967	382.036
4.2.2.4	87.196	94.886	90.725
	<u>601.917</u>	<u>587.913</u>	<u>508.755</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.3.1	175.859	136.500	137.170
4.3.3	48.323	23.750	26.337
4.3.4	150.497	82.470	124.947
4.3.5	127.266	106.990	123.023
4.3.6	17.344	14.870	17.942
4.3.7	142.000	211.450	160.450
4.3.8	11.015	19.515	11.324
	<u>672.305</u>	<u>595.545</u>	<u>601.193</u>

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.4.1	549.111	552.260	506.679
4.4.2.1	21.425	13.000	21.823
4.4.2.2	298.967	216.950	286.498
4.4.2	320.392	229.950	308.321
4.4.4	337.424	218.965	448.108
	<u>1.206.927</u>	<u>1.001.175</u>	<u>1.263.107</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1	8.803		9.248
4.4.1.2	-		-
4.4.1.3	-		-
4.4.1.4	-		-
Accountantslasten	<u>8.803</u>		<u>9.248</u>

5 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
5.1	27	5.200	56
5.5	616-	-	617-
	<u>589-</u>	<u>5.200</u>	<u>561-</u>

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Friesland	Stichting	Gemeente Leeuwarden	4
Stichting Brede School de Westreen	Stichting	De Westereen, Gemeente Dantumadiel	4
Stichting Kindcentrum Kollum	Stichting	Gemeente Kollumerland en Nieuwkruisland	3
Stichting Campus Damwâld	Stichting	Buitenpost	4
Stichting MFC Surhuisterveen	Stichting	Surhuisterveen	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting ROOBOL van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2019 een bezoldigingsmaximum van € 138.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	2
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>7</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2019	W. Wouda
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	0,979
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.816
Beloningen betaalbaar op termijn	18.034
<i>Subtotaal</i>	<i>110.850</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.102
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	110.850
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2018	Directeur-Bestuurder
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2018 in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.344
Beloningen betaalbaar op termijn	14.994
<i>Subtotaal</i>	<i>115.338</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	133.000
Totaal bezoldiging 2018	115.338

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2019	H.L.W. Dijkstra	S.C. Westra-Bosch	Y.J. de Vries-Chang	W.J.M. van de Venn	T. Veenma - Koster	P. Maasbommel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/8-31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	3.350	4.834	4.323	4.437	0	1.173
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.700	13.800	13.800	13.800	13.800	13.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0
Bezoldiging	3.350	4.834	4.323	4.437	0	1.173
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018						
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT		
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12		
Bezoldiging	3.449	3.041	2.761	3.136		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.950	13.300	13.300	13.300		

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€ 532.434 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Bovenschools management/College van bestuur:

- W. Wouda

Toezichthouder:

- H.L.W. Dijkstra

- S.C. Westra - Bosch

- Y.J. de Vries - Chang

- W.J.M. van de Venn

- T. Veenma - Koster

- P. Maasbommel

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41492
Naam instelling	Stichting ROOBOL
KvK-nummer	01104499
Statutaire zetel	Gemeente Achtkarspelen
Adres	Kuipersweg 5
Postadres	Kuipersweg 5
Postcode	9285 SN
Plaats	Buitenpost
Telefoon	0511-548390
E-mailadres	info@roobol.frl
Website	www.roobol.frl
Contactpersoon	W. Wouda
Telefoon	0511-548390
E-mailadres	w.wouda@roobol.frl

BRIN-nummers	10DE	OBS 't Pompebled
	10LV	De Waldiik
	10UW	OBS Dr.Th. De Vriesskoalle
	11BF	OBS de Mienskip
	11UM	OBS Dr. J. Botkeschool
	11ZI	OBS it Holdersnest
	12IS	OBS de Balkwar
	12NT	Burgerschool
	12RC	It Skriuwboerd
	12VU	Nynke van Hichtumschool
	13BT	De Tijstream (vh de Tsjelke)
	13JP	OBS It Twaspan
	18IY	OBS Professor Casimir

Overige gegevens

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting ROOBOL

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting ROOBOL te Buitenpost gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ROOBOL op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als

Schrevenweg 3-9
8024 HB Zwolle
Postbus 1509
8001 BM Zwolle

T (038) 303 21 40
 zwolle@vanreeacc.nl
 www.vanreeacc.nl
 KvK nr. 08107895

leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. 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 genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in 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 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.

Zwolle, 29 mei 2020

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc