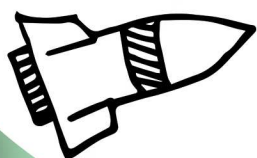


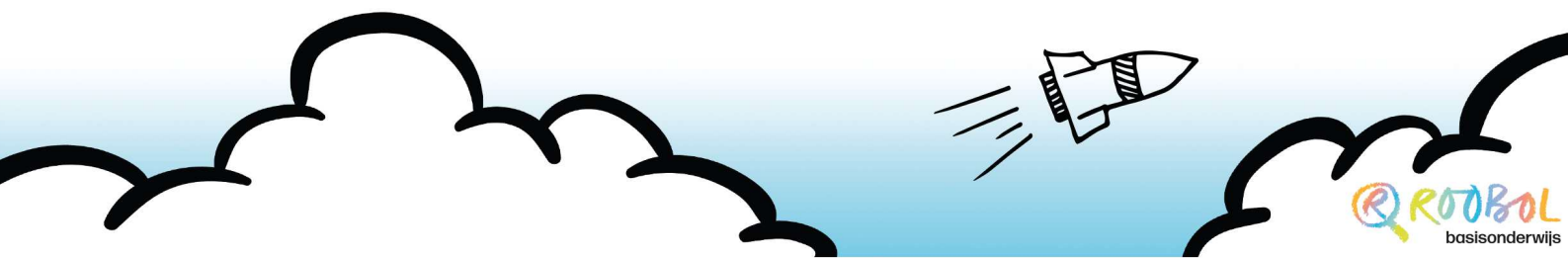


MEERJAREN BEGROTING '25 - '29

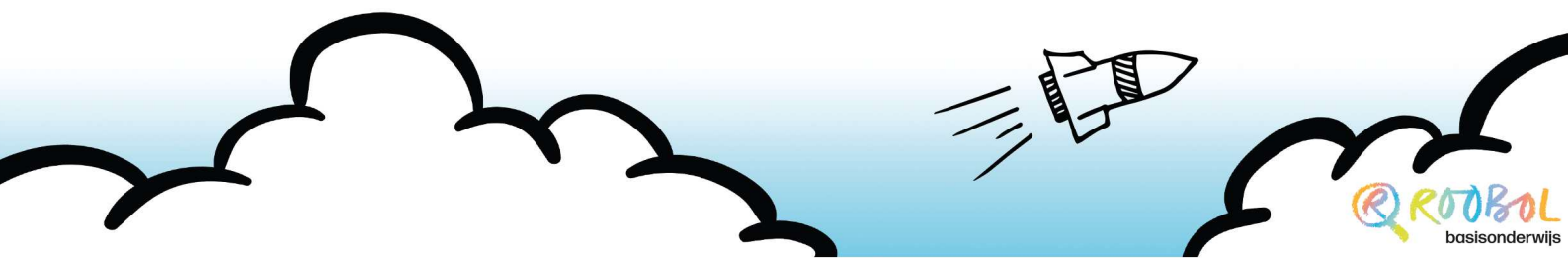


INHOUDSOPGAVE

1. INLEIDING	4
2. IDENTITEIT, MISSIE EN VISIE	5
2.1 IDENTITEIT	5
2.2 CONTEXT	5
2.3 ONZE MISSIE EN SLOGAN	6
2.4 ONZE KERNWAARDEN	6
2.5 ONDERWIJSKUNDIGE VISIE	6
2.6 STRATEGISCH BELEID	7
3. UITGANGSPUNTEN	8
3.1 LEERLINGENTELLINGEN	8
3.2 BATEN	8
3.3 TOEREKENING PERSONELE INZET	9
3.4 MATERIËLE KOSTEN	9
3.5 DOELEN STRATEGISCH BELEID	9
4. LEERLINGAANTALLEN	10
5. MEERJARENBEGROTING '25- '29	12
5.1 BEGROOT RESULTAAT 2025-2029	14
5.2 BATEN	15
5.2.1 RIJKSBIJDRAGEN OCW	15
5.2.2 OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN	16
5.2.3 OVERIGE BATEN	16
5.3 LASTEN	17
5.3.1 PERSONELE LASTEN	18
5.3.1.1 Uitstroom	18
5.3.1.2 Vervanging	19
5.3.1.3 Aannamebeleid leerkrachten	19
5.3.1.4 Bestuurskantoor	19
5.3.1.5 Modernisering Participatiefonds	19
5.3.1.6 CAO wijzigingen	20
5.3.2 AFSCHRIJVINGEN	20
5.3.3 HUISVESTINGSLASTEN	21
5.3.4 OVERIGE LASTEN	21
6. INVESTERINGEN	22
STRATEGISCH BELEID	22



	3
6.1 WE KUNNEN OMGAAN MET VERSCHILLEN	22
6.2 WE BOUWEN AAN ZELFVERTROUWEN, (LEER)MOTIVATIE EN EIGENAARSCHAP	25
6.3 IEDERE DAG EEN RIJKE SCHOOLDAG	26
6.4 WE GROEIEN VANUIT WERKGELUK	27
6.5 ONZE LEERLINGEN ZIJN WERELDBURGERS	28
6.6 ONS ONDERWIJS OVERSTIJGT DE BASISKWALITEIT	29
 7. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF	 30
 7.1 MEERJARENBALANS	 30
7.1.1 VOORZIENING ONDERHOUD	30
7.1.2 EIGEN VERMOGEN	31
7.2 KASSTROOMOVERZICHT	31
7.3 KENGETALLEN	32
 8. ONDERTEKENING	 33



1. Inleiding

ROOBOL staat voor Regionaal Orgaan Openbaar Basis Onderwijs Lauwersland. Het is een verzameling van 11 openbare en 2 samenwerkingsscholen in de regio Noordoost Friesland, verenigd in een stichting. Daarnaast heeft ROOBOL 1 samenwerkingsschool die aangestuurd wordt vanuit de Noventa organisatie. De scholen van ROOBOL vindt u in de gemeenten Achtkarspelen, Dantumadiel en Noardeast-Fryslân. Elke school heeft zijn eigen schoolprofiel en eigenheid. De stichting is de som der delen. De plannen van de stichting krijgen pas waarde als het daadwerkelijk iets oplevert voor de scholen en daarmee iets voor de regio.

In ons strategisch beleidsplan worden de koers en de doelstellingen van onze stichting voor de jaren 2023-2027 beschreven. Ons meerjarenbeleid is tot stand gekomen na een intensieve dialoog met diverse betrokkenen: alle medewerkers, de GMR, Raad van Toezicht, ouders en leerlingen.

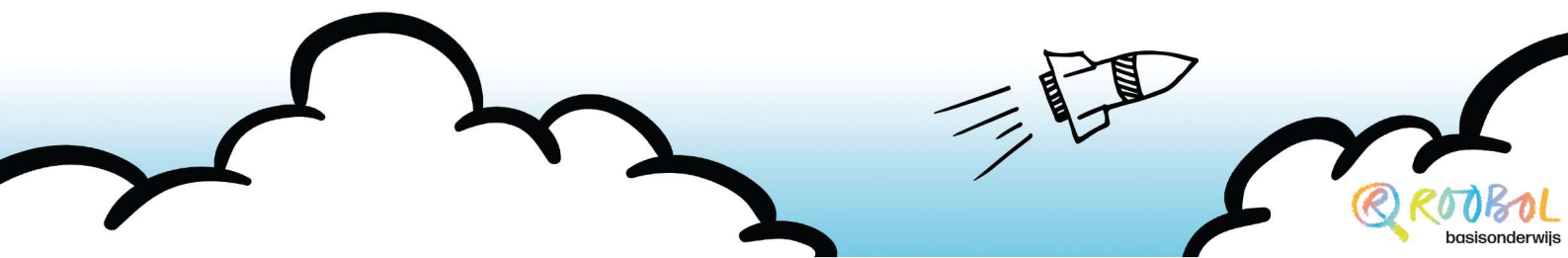
In ons strategisch beleidsplan worden de beleidsuitgangspunten, werkwijzen en ambities van onze organisatie beschreven. Daarnaast hebben we in het plan actiepunten geformuleerd om onze ambities de komende vier jaren te realiseren en de kwaliteit te borgen of te versterken. De ambities zijn richtinggevend en worden jaarlijks geëvalueerd en indien nodig op basis van de nieuwe werkelijkheid bijgesteld.

Vanzelfsprekend zorgen we bij ROOBOL voor basis- en stelselkwaliteit. Onze ambities reiken echter verder dan het leveren van basis- en stelselkwaliteit: we willen toegevoegde waarde hebben voor de regio, we willen de basis- en stelselkwaliteit ontstijgen.

We bereiden alle individuele leerlingen optimaal voorbereiden op de maatschappij van nu en in de toekomst. Alle kinderen krijgen daarbij gelijke kansen, ongeacht hun afkomst. Dat voorbereiden doen we doorleren centraal te stellen. We willen iedereen intrinsiek motiveren om te leren. Leren moet daarom fantastisch zijn. Fantastisch betekent letterlijk: aan fantasie ontsproten, geweldig, toverachtig mooi. Dat leren beloven we alle leerlingen en medewerkers.

Vandaar de slogan: ROOBOL maakt leren fantastisch!

Om deze missie te realiseren hebben we de volgende meerjarenbegroting opgesteld. Deze meerjarenbegroting geeft inzicht in deze ontwikkelingen en geeft een beeld van de impact daarvan op de exploitatie.



2. Identiteit, missie en visie

2.1 Identiteit

Met de identiteit van ROOBOL bedoelen we de essentie, het wezenlijke, de ziel of de persoonlijkheid van onze organisatie. Onze identiteit zit in elke vezel van ROOBOL, het is ons DNA. De identiteit is wat ROOBOL onderscheidt van andere onderwijsorganisaties in onze regio. Het maakt ons uniek en is ons bestaansrecht. ROOBOL staat voor Regionaal Orgaan Openbaar Basisonderwijs Omgeving Lauwersland. Openbaar betekent dat onze scholen open staan voor elk kind, iedere leerkracht en andere medewerkers. Naast 11 openbare scholen heeft ROOBOL ook twee scholen die ontstaan zijn uit een fusie tussen de openbare en de protestantschristelijke scholen in de dorpen.

Dit noemen we samenwerkings- of samenlevingsscholen. Deze scholen passen goed bij onze openbare identiteit. De openbare denominatie is namelijk identiteitsrijk. Dat betekent dat, in afstemming met ouders, zowel de christelijke als andere levensbeschouwelijke en godsdienstige overtuigingen een plek hebben in ons onderwijs.

Wij vinden dat alle kinderen in onze regio, katholiek, protestants-christelijk, openbaar, islamitisch of anders, recht hebben op goed onderwijs. Kinderen, ouders en medewerkers moeten zich werkelijk thuis en geborgen voelen op school. Ten aanzien van het identiteitsonderwijs geldt op alle ROOBOL-scholen dat we actief op zoek zijn naar de verschillende verhalen en opvattingen die horen bij de verschillende godsdienstige en levensbeschouwelijke richtingen. Onze basis is wederzijds respect door elkaar te leren kennen. De wijze waarop dit vorm wordt gegeven gaat in samenwerking met de ouders van de scholen en is derhalve voortdurend in ontwikkeling.

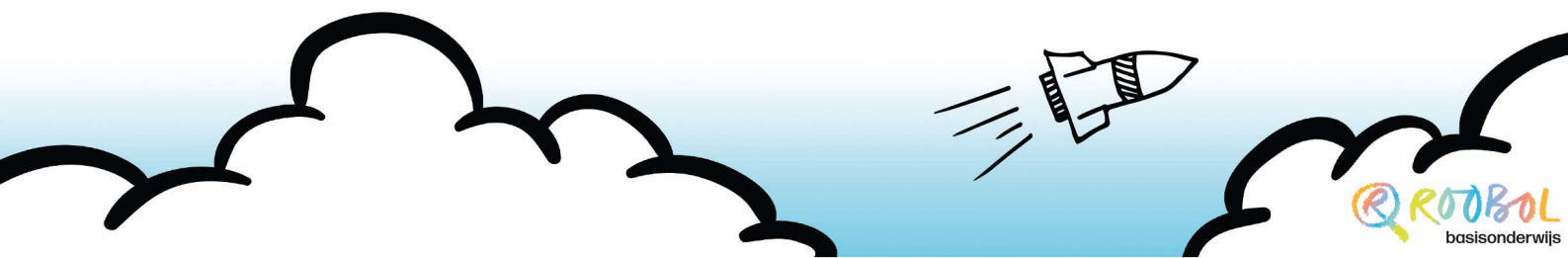
ROOBOL staat voor identiteitsrijk onderwijs: 'Op ROOBOL-scholen komen verhalen samen!'

2.2 Context

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, organisaties voor peuteropvang, KDV, BSO, voortgezet onderwijs, gemeenten, ketenpartners zorg, sportverenigingen en organisaties voor kunst, muziek en cultuur) 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.

Het lerarentekort speelt ook in onze regio een rol bij het opstellen van de meerjarenbegroting. We willen nieuwe leerkrachten binden en boeien. Dit betekent dat we onder andere investeren in scholing, begeleiding en samen opleiden in de school¹.

¹ ROOBOL is partner in Opleiden in de school Fryslân. Samen met de PO-academie NHL-Stenden worden PABO-studenten in de school opgeleid.



2.3 Onze missie en slogan

Voor onze missie zijn we afgedaald naar het wezen van onze organisatie. Naar onze diepste overtuiging, de meest kernachtige waarde, de kern van de toegevoegde waarde, de kern van onze identiteit, de missie en de visie. Waar we voor staan: We gaan alle individuele leerlingen optimaal voorbereiden op de maatschappij van nu en in de toekomst. Alle kinderen krijgen daarbij gelijke kansen, ongeacht hun afkomst. Dat voorbereiden doen we door leren centraal te stellen. We willen iedereen intrinsiek motiveren om te leren. Leren moet daarom fantastisch zijn. Fantastisch betekent letterlijk: aan fantasie ontsproten, geweldig, toverachtig mooi. Dat leren beloven we alle leerlingen en medewerkers.

Met de drie psychologische basisbehoeften, relatie, competentie en autonomie als uitgangspunt, gaan we alles afstemmen op fantastisch leren voor iedereen.

Vandaar onze slogan: **ROOBOL maakt leren fantastisch!**

2.4 Onze kernwaarden

De kernwaarden van ROOBOL laten zien waar wij voor staan. Ze vormen het kompas bij al ons doen en laten. De kernwaarden zijn door ons allen samen geformuleerd en passen derhalve bij ons allemaal. Onze kernwaarden zijn:

- Vertrouwen
- Vernieuwend
- Identiteitsrijk
- Open en respectvol
- Kansengelijkheid
- Ambitieuus
- Ontwikkelingsgericht

2.5 Onderwijskundige visie

Leerlingen ontwikkelen zich thuis, op school en in hun buurt. Dit vraagt een omgeving die ze daartoe de kans geeft en daarmee eveneens zorgt voor kansengelijkheid. Het doel is het vergroten van de intrinsieke prestatiemotivatie en het verminderen van sociale afremming. We geven dit vorm door middel van inspirerende leeromgevingen en betekenisvol onderwijs.

De pedagogische visie is dat we werken vanuit de positieve psychologie: 'Alles wat je aandacht geeft groeit!' Al vanaf het begin van de schoolperiode is er aandacht voor talenten van kinderen. Daardoor voelen ze zich gehoord, gezien en gewaardeerd om wie ze zijn en groeit het zelfvertrouwen.

We bouwen aan ambitie en leermotivatie door leerlingen kennis te laten maken met de wereld van de wondere beroepen. Door basisvaardigheden te integreren in andere vakken en projecten willen we het leren hiervan betekenisvol maken. Kinderen en ouders worden betrokken bij het leerproces en de route naar de toekomst. Eigenaarschap en daarvoor benodigde vaardigheden zijn voorwaardelijk om te komen tot leren en spelen derhalve een belangrijke rol in ons onderwijs.

Onze leerlingen zijn (toekomstige) wereldburgers. Om ze hierop toe te rusten hebben we in ons onderwijs structureel aandacht voor de ontwikkeling van 21e-eeuwse vaardigheden en meertaligheid. Onze scholen vormen het knooppunt waar alle partners rondom de leerlingen met elkaar samenwerken, met als doel gelijke kansen voor iedereen.



2.6 Strategisch beleid

De visie en missie van ROOBOL zijn vertaald naar een strategisch beleidsplan. Het huidige beleid bestaat uit zes ambities:

- Onze leerlingen zijn wereldburgers.
- We groeien vanuit werkgeluk.
- We bouwen aan zelfvertrouwen, (leer)motivatie en eigenaarschap.
- Ons onderwijs overstijgt de basiskwaliteit.
- Iedere dag een rijke schooldag.
- We kunnen omgaan met verschillen.

Deze zes ambities en de daarbij behorende jaarplannen zijn het uitgangspunt voor de meerjarenbegroting. De leerlingenaantallen, wet- en regelgeving en de risicoanalyse vormen het kader.



3. Uitgangspunten

De begroting van ROOBOL is opgebouwd uit de volgende onderdelen: de begrotingen per school, Passend Onderwijs, algemeen en bovenschools management.

ROOBOL kent 13 scholen/brinnummers. Naast deze 13 schoolbegrotingen werken we met nog vier begrotingen. Te weten:

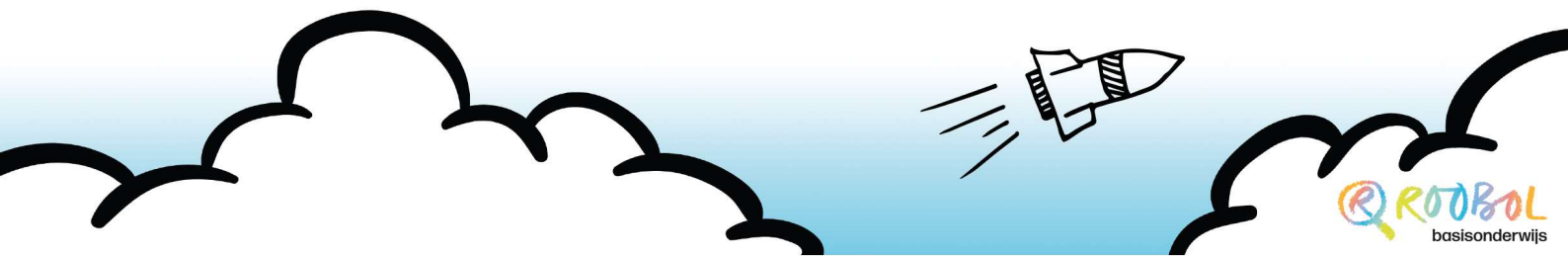
- Vanaf het schooljaar 2024-2025 hebben we voor het hoogbegaafdheidsonderwijs een eigen begroting opgesteld. Voorheen viel dit onder de begrotingen van De Burgerschool, It Skriuwboerd en passend onderwijs. Hoewel het hoogbegaafdheidsonderwijs geen eigen brinnummer heeft, is het wel als een zelfstandige school georganiseerd. Derhalve zijn er 14 schoolbegrotingen.
- De begroting van passend onderwijs betreft de realisatie van de onderwijs- en kwaliteitszorg ROOBOL-breed.
- De begroting van ROOBOL-algemeen omvat de uitvoering van de bovenschoolse uitvoering van het strategisch beleid 2023-2027.
- De begroting van het bovenschools management betreft de medewerkers van het bestuurskantoor m.b.t. inzet voor ondersteuning van de organisatie.

3.1 Leerlingentellingen

- De recente leerlingentellingen zijn opgenomen als basisgegevens. OCW hanteert de T-1 systematiek, wat betekent dat het leerlingenaantal op 1 februari in het voorgaande jaar de basis is voor de Rijksbijdragen in de begroting in het daaropvolgende jaar. Bekostiging 2025 wordt dus bepaald op basis van leerlingaantallen 1-2-2024.

3.2 Baten

- **OCW:** Voor de baten vanuit OCW zijn de leerlingentellingen leidend. De bekostiging wordt berekend en omgezet per schooljaar.
- **Projecten:** Baten die voortvloeien uit schoolspecifieke projecten worden in zijn geheel toebedeeld aan de betreffende scholen. Baten die voortvloeien uit schooloverstijgende projecten worden toebedeeld aan deelnemende scholen. Middelen voor ondersteuning van deze projecten worden ingezet vanuit de begroting van ROOBOL-algemeen.
- **Fusiemiddelen:** Deze middelen 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. Fusiemiddelen worden geboekt op ROOBOL Algemeen en ingezet op basis van afspraken in de fusie-effectrapportages. Indien nodig kan hiervan, in overleg, worden afgeweken.
- **Onderwijsachterstandsmiddelen:** Het bestrijden van onderwijsachterstanden vraagt, gelet op de diversiteit van de scholen, maatwerk. Het beleid en de behoeften van de verschillende scholen zijn daarom uitgangspunt bij de inzet van onderwijsachterstandsmiddelen.
- **Passend Onderwijs:** Voor passend onderwijs ontvangen we middelen uit het Samenwerkingsverband Friesland PO. Een deel van de baten gaat rechtstreeks naar de scholen (schoolbegroting) t.b.v. personele inzet.



3.3 Toerekening personele inzet

- Voor de scholen is de lumpsumfinanciering minus de overhead voor het bestuur, het ROOBOL-kantoor en de overhead voor Duurzame Inzetbaarheid (voorheen BAPO) en ouderschapsverlof, de grondslag voor de bepaling van de inzet van medewerkers infte's.
- Het uitgangspunt is dat de beschikbare middelen zoveel als mogelijk naar de scholengaan.
- Voor de toekenning op schoolniveau zijn er normen vastgesteld op basis waarvan de beschikbare middelen worden toegekend. De normen hebben betrekking op het aantal leerlingen per fte onderwijs en normale zorg, het aantal leerlingen per fte management en het aantal leerlingen per fte OOP.
 - Het uitgangspunt is 24 leerlingen per groep (1,0519 fte).
 - De minimale bekostiging is gebaseerd op 3 groepen (3,1556 fte). Dit betekent dat It Twaspan ook voor 72 leerlingen bekostigd krijgt, terwijl het werkelijke aantal leerlingen op de school lager is.
 - Alle scholen krijgen vanaf 72 lln. 0,8306 fte voor management (IB en directie). Dit groeit door tot 1,2143 fte voor management bij 212 lln.
 - Extra beschikbare middelen worden ingezet voor: gemaakte afspraken m.b.t. fusies, projecten, leerlingenzorg en/of voor de uitvoering van het strategisch beleid.
 - Voor het hoogbegaafdheidsonderwijs wordt dezelfde systematiek gehanteerd. Extra (onderwijs ondersteunend) personeel wordt bekostigd uit overige baten (passend onderwijs en subsidies).

3.4 Materiële kosten

- De begrote materiële kosten zijn gebaseerd op de verwachte (werkelijke) kosten.
- Het uitgangspunt bij ROOBOL is dat meerkosten op dit vlak niet ten koste gaan van inzet van personeel.
- Op het gebied van inkoop en beheer worden scholen vanuit bovenschools management gefaciliteerd. Hierdoor voorkomen we dat er middelen weglekken door bijvoorbeeld onzorgvuldig contractbeheer en besparen we door zorgvuldig en strategisch inkoopbeleid.
- De bekostigingssystematiek bij huur- of ingebruiknameovereenkomsten met stichtingen voor brede scholen en kindcentra waarvan onze scholen deel uitmaken is gebaseerd op verwachte (werkelijke) kosten.

3.5 Doelen strategisch beleid

De perspectieven uit het strategisch beleidsplan 2023-2027 zijn vertaald naar de schooljaarplannen van de verschillende scholen en jaarplannen voor ROOBOL. Scholen hebben hierin eigen keuzes gemaakt. Voor de realisatie van deze doelen zijn 'op maat' middelen toegekend aan de scholen. Deze zijn opgenomen in de schoolbegrotingen.



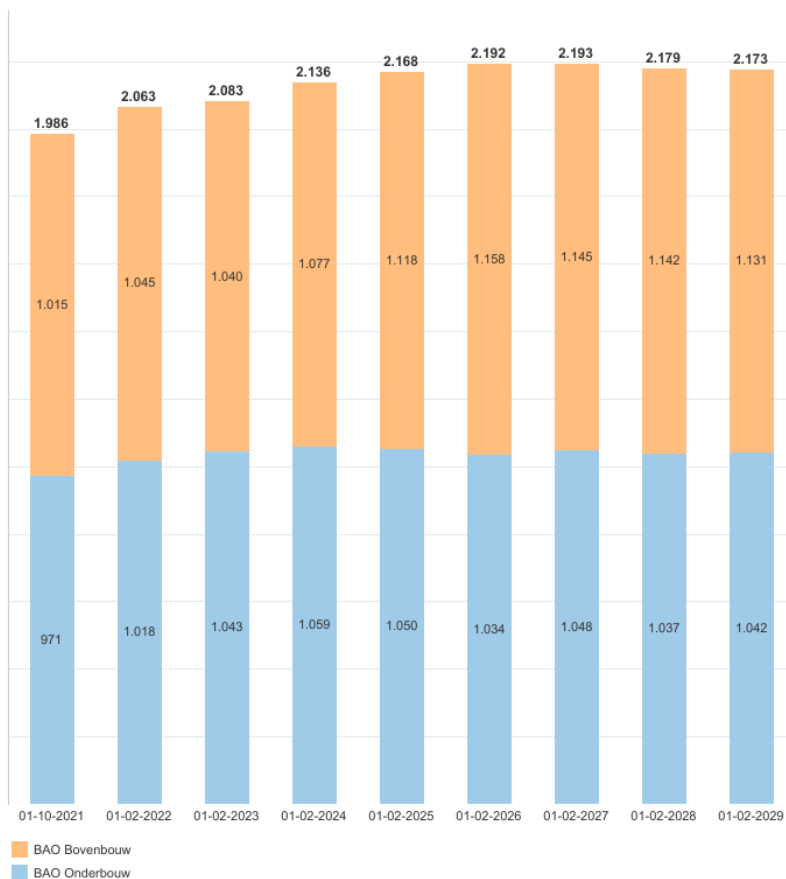
4. Leerlingaantallen

Leerlingaantallen vormen de basis waarop het ministerie van OCW de bekostiging van ROOBOL baseert. Bij het opstellen van de begroting en meerjarenbegroting is een goede inschatting van het leerlingenaantal onontbeerlijk. Bij de verwachte leerlingaantallen vanaf 2025 is uitgegaan van de prognoses die de directeuren aangeven. De directeuren baseren de prognose op diverse bronnen waaronder DUO, gegevens gemeenten (leerlingprognoses Planning Verband Groningen,) peuterspeelzalen, kinderopvang.

Het lijkt erop dat het leerlingenaantal de komende vijf jaar stabiel blijft. Uiteraard is enige voorzichtigheid hierbij gepast. Het is op langere termijn onzeker hoe het leerlingenaantal zich zal ontwikkelen.

De hoeveelheid leerlingen in de onderbouw is iets lager dan het aantal leerlingen in de bovenbouw. We verwachten het komende jaar een lichte groei en daarna stabiliteit.

In de onderstaande figuren staan de leerlingaantallen zoals deze werkelijk zijn op 1 februari 2024 en meerjarig begroot door de directeuren (figuur 1). Op 7 scholen is het aantal leerlingen gestegen en op 5 scholen is het aantal leerlingen gedaald. In totaal is het aantal leerlingen bij ROOBOL gestegen met 53 leerlingen (figuur 2).



Figuur 1: Totaal aantal leerlingen per teldatum



	01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026	01-02-2027	01-02-2028	01-02-2029
10DE I.B.S. t Pompeblêd	→ 179	↑ 192	↓ 186	↑ 209	→ 209	↑ 215	↓ 213	↓ 207	↑ 210
10LV De Wâldiik	→ 82	↑ 85	↓ 76	↑ 85	↓ 81	↑ 84	↓ 81	↓ 78	↓ 77
10UW OBS Dr. Th. de Vriesskoalle	→ 176	↑ 194	↑ 213	↓ 212	↑ 220	↑ 226	↓ 225	↓ 215	↑ 218
11BF OBS De Mienskip	→ 236	↑ 244	↓ 233	↑ 249	↓ 245	↓ 243	→ 243	↓ 242	→ 242
11UM OBS Dr. J. Botkeschool	→ 136	→ 136	↑ 138	↓ 130	↓ 124	↓ 114	↑ 115	↑ 119	↓ 114
11ZI OBS It Holdersnest	→ 168	↑ 172	↓ 169	↓ 166	↓ 156	↑ 158	→ 158	↓ 157	↑ 158
12IS OBS De Balkwar	→ 95	↑ 98	↓ 95	↓ 85	↑ 99	↑ 102	↓ 99	→ 99	→ 99
12NT Burgerschool	→ 247	↓ 246	↑ 261	↑ 265	↑ 288	↑ 295	↑ 298	↑ 306	↑ 309
12RC OBS It Skriuwboerd	→ 221	↑ 233	↑ 239	↑ 250	↑ 266	↑ 273	↑ 275	↓ 271	↓ 269
12VU Nynke van Hichtumschool	→ 63	→ 63	↑ 65	↑ 81	↓ 78	↓ 76	↑ 77	→ 77	↑ 78
13BT De Tijstream	→ 132	↑ 140	↑ 144	↑ 152	↓ 149	↑ 153	↑ 154	↓ 150	↑ 151
13JP OBS It Twaspan	→ 48	↑ 50	↓ 48	→ 48	↓ 47	↑ 51	↑ 53	↑ 55	↓ 51
18IY OBS Professor Casimir	→ 203	↑ 210	↑ 216	↓ 204	↑ 206	↓ 202	→ 202	↑ 203	↓ 197
Totaal	→ 1.986	↑ 2.063	↑ 2.083	↑ 2.136	↑ 2.168	↑ 2.192	↑ 2.193	↓ 2.179	↓ 2.173

Figuur 2: Leerlingen per teldatum per kostenplaats



5. Meerjarenbegroting '25- '29

Vanuit de verwachte inkomsten en de beschreven uitgangspunten is de volgende meerjarenbegroting opgesteld voor ROOBOL in de periode 2025-2029 (figuur 3). In de volgende paragrafen worden het resultaat, de baten en de lasten toegelicht.

Meerjarenbegroting Roobol						
	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	
Baten						
Rijksbijdrage OCW	€ 18.576.843	€ 18.114.706	€ 18.368.711	€ 18.321.151	€ 18.221.337	
Overige overheidsbijdragen	€ 570.032	€ 441.566	€ 342.488	€ 342.488	€ 342.488	
Overige baten	€ 60.900	€ 60.900	€ 53.400	€ 53.400	€ 53.400	
Totale baten	€ 19.207.775	€ 18.617.172	€ 18.764.599	€ 18.717.039	€ 18.617.225	
Lasten						
Personele lasten						
<i>Lonen en salarissen</i>	€ 15.405.490	€ 14.726.566	€ 14.893.323	€ 14.938.416	€ 14.905.956	
<i>Overige personele lasten</i>	€ 927.430	€ 926.126	€ 926.465	€ 926.465	€ 926.465	
Totale personele lasten	€ 16.332.920	€ 15.652.692	€ 15.819.788	€ 15.864.881	€ 15.832.421	
Afschrijvingen	€ 595.734	€ 583.734	€ 568.371	€ 526.064	€ 501.382	
Huisvestingslasten	€ 1.095.490	€ 1.095.490	€ 1.095.490	€ 1.095.490	€ 1.095.490	
Overige instellingslasten	€ 937.225	€ 905.140	€ 859.890	€ 859.890	€ 859.890	
Leermiddelen	€ 509.639	€ 509.639	€ 511.139	€ 511.139	€ 511.139	
Totaal overige lasten	€ 3.138.088	€ 3.094.003	€ 3.034.890	€ 2.992.583	€ 2.967.901	
Financiële baten	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	€ 125.000	
Resultaat	€ -138.233	€ -4.522	€ 34.921	€ -15.425	€ -58.097	

Figuur 3: Meerjarenbegroting ROOBOL



De meerjarenbegroting is opgebouwd uit de volgende kostenplaatsen: de begrotingen per school (Scholen), Bovenschools Management (Bestuurskantoor), ROOBOL Algemeen (Algemeen) en Passend Onderwijs (P0001) (figuur 4).

Begroting Roobol 2025						
	Scholen 2025	Stafkantoor 2025	Algemeen 2025	Passend Onderwijs 2025	Begroting 2025	
Baten						
Rijksbijdrage OCW	€ 15.686.442	€ 585.430	€ 2.083.302	€ 221.668	€ 18.576.843	
Overige overheidsbijdragen	€ 360.866	€ -	€ 209.166	€ -	€ 570.032	
Overige baten	€ 38.400	€ -	€ 22.500	€ -	€ 60.900	
Totale baten	€ 16.085.708	€ 585.430	€ 2.314.968	€ 221.668	€ 19.207.775	
Lasten						
Personele lasten						
<i>Lonen en salarissen</i>	€ 13.367.807	€ 525.820	€ 1.331.242	€ 180.621	€ 15.405.490	
<i>Overige personele lasten</i>	€ 487.198	€ 8.350	€ 425.882	€ 6.000	€ 927.430	
Totale personele lasten	€ 13.855.005	€ 534.170	€ 1.757.124	€ 186.621	€ 16.332.920	
Afschrijvingen	€ 418.439	€ 1.268	€ 175.802	€ 225	€ 595.734	
Huisvestingslasten	€ 953.490	€ 42.000	€ 100.000	€ -	€ 1.095.490	
Overige instellingslasten	€ 391.605	€ 8.000	€ 534.120	€ 3.500	€ 937.225	
Leermiddelen	€ 504.439	€ -	€ 3.700	€ 1.500	€ 509.639	
Totaal overige lasten	€ 2.267.973	€ 51.268	€ 813.622	€ 5.225	€ 3.138.088	
Financiële lasten	€ -	€ -	€ 125.000	€ -	€ 125.000	
Resultaat	€ -37.269	€ -8	€ -130.778	€ 29.822	€ -138.233	

Figuur 4: Begroting 2025 per kostenplaats



5.1 Begroot resultaat 2025-2029

In 2025 komt het resultaat uit op €138.233,- negatief. In totaal begroten we voor de jaren 2025 tot en met 2029 €181.356,- negatief. Het vermogen van ROOBOL is van voldoende niveau om het negatieve resultaat van 2025 op te kunnen vangen. In hoofdstuk 7 wordt hier dieper op ingegaan.

ROOBOL heeft een weerstandsvermogen dat in 2025 naar verwachting 16,76% bedraagt. Dit is in lijn met de benchmark van vergelijkbare schoolbesturen (DUO PO5; 11-20 scholen) en ruim boven de ondergrens en onder de bovengrens van de inspectie voor onderwijs (5%-20%).

Het weerstandsvermogen is de komende jaren meer dan voldoende om de financiële risico's zoals die zijn vastgesteld in de risicoanalyse de komende jaren te kunnen dekken.

Gelet op bovenstaande kan gesteld worden dat ROOBOL financieel gezond is en daarmee in staat is om in de toekomst financiële tegenvallers op te vangen. Ook is het hierdoor mogelijk om komende vier jaar de ingezette transitie naar toekomstgericht onderwijs verder uit te werken.



5.2 Baten

5.2.1 Rijksbijdragen OCW

Personele lumpsum

Per 1 februari 2024 is het aantal leerlingen ten opzichte van de vorige teldatum (1 februari 2023) gestegen met 53 leerlingen. We zien zowel stijging bij jonge leerlingen in groep 1, maar ook bij tussentijdse inschrijvingen in andere groepen.

Personeels- en arbeidsmarktbeleid

De bijdrage voor personeels- en arbeidsmarktbeleid is een onderdeel van de basisbekostiging. In de begroting is er aan de scholen een budget van €320,64 per leerling toegekend in het kader van werkdrukvermindering.

Bekostiging wegens samenvoeging

In de begroting is rekening gehouden met fusiefaciliteiten van 1 fusieschool: sls de tijstream in Holwerd. In onderstaand schema staan de opgenomen bedragen. De fusiemiddelen lopen af op 31 juli 2025 (figuur 5).

2024-2025	
13BT de tijstream	198.411
Totaal	198.411

Figuur 5: Fusiemiddelen

Bekostiging achterstandsmiddelen

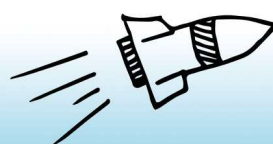
ROOBOL ontvangt deze begrotingsperiode jaarlijks €605.640,- aan achterstandsmiddelen. Deze gelden zijn bedoeld om regio's met onderwijsachterstand een impuls te geven. De middelen worden formatief ingezet op de scholen. Aanvullend kunnen de scholen in overleg aanspraak maken op extra middelen uit 'ROOBOL Passend Onderwijs'.

Niet geoormerkte subsidies

Dit betreft met name de subsidie Basisvaardigheden, €471.922. Verder staat hier €112,567 bekostiging Professionaliseren en begeleiden starters en schoolleiders, Dit is nog maar 50% van de bekostiging dat voorgaande jaren werd ontvangen. De andere 50% loopt in 2025 via de Onderwijsregio's. Vanaf 2026 loopt de gehele bekostiging via de onderwijsregio's. Hoeveel er dan weer naar de schoolbesturen komt is nog onbekend, daarom zijn de baten vanaf 2026 ook niet meer meegenomen in de begroting.

Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV

ROOBOL maakt deel uit van het Samenwerkingsverband Friesland PO. Op basis van het aantal leerlingen en het verwijzingspercentage richting het speciaal basisonderwijs wordt een budget ontvangen. Daarnaast zijn er aanvullende middelen voor het VHB-onderwijs. In hoofdstuk 6, paragraaf 6.1, wordt dit nader omschreven.



5.2.2 Overige overheidsbijdragen

Overige overheidsbijdragen

Dit zijn diverse subsidies, de grootste zijn:

- €311.000 subsidie VHB van de gemeente Noardeast-Fryslân.
- €90.000 subsidie Sûn en lekker ite.
- €100.000 doorbetaling bekostiging PBSS vanuit de Onderwijsregio Noord.

5.2.3 Overige baten

Verhuur

Voor medegebruik op een aantal scholen wordt een vergoeding ontvangen van een muziekschool en een peuterspeelzaal.

Subsidies

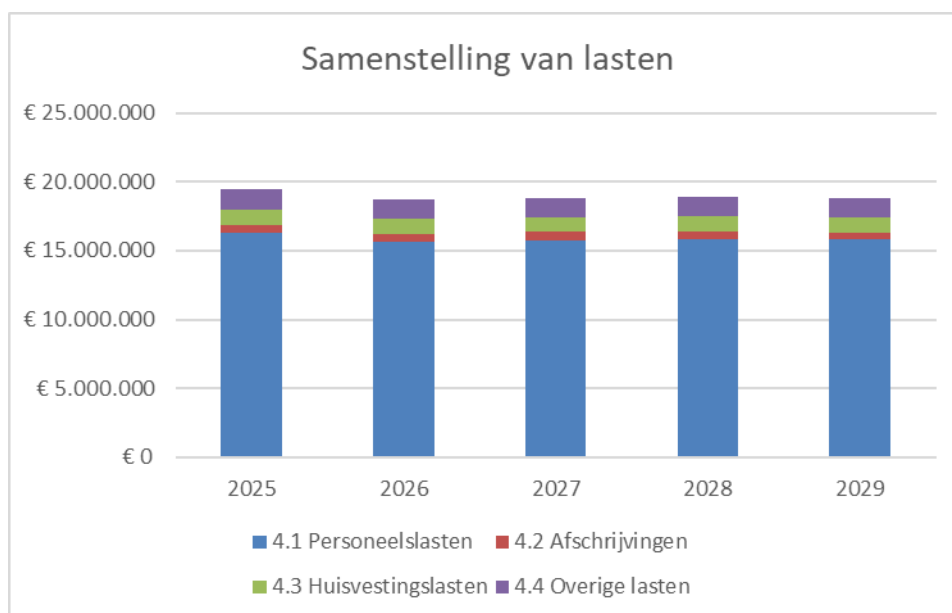
Voor onderwijsinnovatie/-ontwikkelprojecten zijn we voortdurend op zoek naar subsidies die helpen als startkapitaal voor een duurzame ontwikkeling.



5.3 Lasten

De lasten die in de meerjarenbegroting zijn opgenomen zijn gebaseerd op de bedragen uit de begroting 2025. Een aantal lasten bewegen mee met de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Dit geldt in het bijzonder voor de personeelslasten, maar ook ten dele voor de overige lasten welke deels afhankelijk zijn van het aantal leerlingen. De huisvestingslasten bewegen niet vanzelfsprekend mee met de leerlingenaantallen. In de paragrafen 4.3.1 t/m 4.3.4 worden de lasten per kostencategorie toegelicht zoals weergegeven in de onderstaande tabel (figuur 6): personele lasten, afschrijvingen, huisvestingslasten, en overige lasten. In vergelijking met schoolbesturen van vergelijkbare omvang liggen de personeelskosten bij ROOBOL met 83,8% voor 2025 in lijn met andere besturen (namelijk 82,8% over 2023). Het Participatiefonds heeft aangekondigd dat de premie van 1,75% naar 0,90% gaat in 2025. Deze premieverlaging is doorgevoerd in de begroting voor 2025 en de jaren daarna.

In hoofdstuk 6 worden de investeringen per thema van het strategisch beleid nader toegelicht.



Figuur 6: Samenstelling lasten

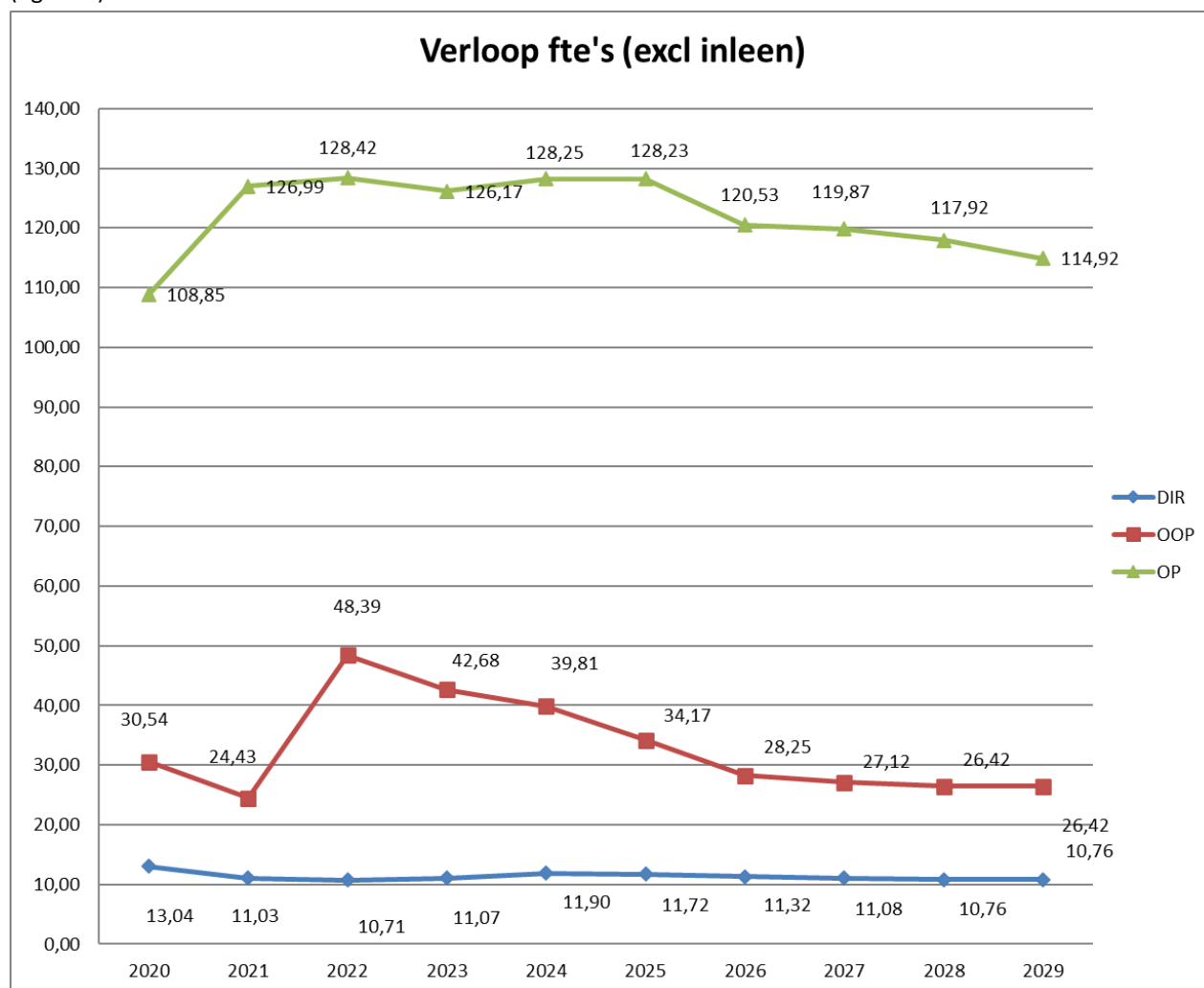


5.3.1 Personele lasten

De personele lasten is de grootste post in de begroting. Het uitgangspunt daarbij is zoveel mogelijk handen in het 'klaslokaal'. De overige personele inzet is erop gericht om deze medewerkers zo goed mogelijk te faciliteren.

5.3.1.1 Uitstroom

Vanaf 2025 wordt er stabiliteit verwacht in het aantal leerlingen. De verwachte uitstroom in verband met pensioen is laag (3,661 fte tot 2029). Hierdoor verwachten we dat het aantal benodigde fte's stabiel zal blijven (figuur 7).



Figuur 7: Overzicht verloop in fte's (exclusief inleen)



Het is nodig om in de toekomst taakstellingen op te nemen (figuur 8). De belangrijke reden hiervoor is de afloop van de subsidie basisvaardigheden en stijgende personeelslasten i.v.m. stijgende gemiddelde leeftijd. Hierbij gaat het om de volgende hoeveelheid fte gedurende de komende jaren:

	2025	2026	2027	2028	2029
Taakstellingen					
Onderwijsondersteunend personeel	-2,35	-1,26	-0,46	-0,23	0,00
Onderwijzend personeel	-0,83	-4,33	0,47	-1,00	-3,00
Eindtotaal	-3,18	-5,59	0,01	-1,23	-3,00

Figuur 8: Taakstellingen 2025-2029

5.3.1.2 Vervanging

ROOBOL is volledig eigenrisicodragers voor vervangingskosten. Om de vervangingsvraag te kunnen beantwoorden is er naar rato van het leerlingaantal 8 fte onder de scholen verdeeld. Het is de bedoeling met deze 8 fte kortdurende vervanging te realiseren. Dit is structureel opgenomen in de begroting. Naast deze inzet per school wordt er vanaf 1 januari 2025 nog 4.0 fte opgenomen om langdurige ziekte op te kunnen vangen.

5.3.1.3 Aannamebeleid leerkrachten

We kiezen ervoor om medewerkers met een tijdelijk dienstverband die goed bij ROOBOL passen een assessment te laten uitvoeren voordat er een vast dienstverband aangeboden wordt. Daarnaast willen we een aantrekkelijke werkgever zijn voor alle leerkrachten door ook leerkrachten met tijdelijke contracten optimale begeleiding en scholingsmogelijkheden aan te bieden. We werken nauw samen met de PABO in het traject opleiden in de school. We zijn een aantrekkelijke stageplek voor nieuwe leerkrachten en zorgen voor een positief beroepsbeeld. Daarnaast zetten we in op identiteitsmarketing van ROOBOL. Door actief te delen wie we zijn en waar we voor staan, proberen we potentiële leerkrachten te boeien om voor ROOBOL te werken.

5.3.1.4 Bestuurskantoor

Het bestuurskantoor verricht ondersteunende diensten voor de scholen, Raad van Toezicht en GMR. De medewerkers vallen onder de verantwoordelijkheid van de bestuurder, de algemene leiding is in handen van de bestuursondersteuner. Onze stichting heeft de volgende beleidsfuncties: onderwijs & kwaliteit/ passend onderwijs, professionele cultuur/P&O, bestuursondersteuning/ interne- en externe communicatie. De beleidsmedewerkers worden hierbij ondersteund door medewerkers P&O, beheer en secretariaat.

5.3.1.5 Modernisering Participatiefonds

De modernisering van het Participatiefonds is ingegaan per 1 augustus 2022. Op deze datum ging de nieuwe vergoedingssystematiek in. Dit betekent dat ieder schoolbestuur verantwoordelijk is voor de eigen werkloosheidskosten. Standaard betaalt ieder schoolbestuur een eigen bijdrage van 50% en wordt 50% vergoed uit het Participatiefonds. Dit geldt bij elk ontslag. In bepaalde gevallen kan de werkgever een verzoek indienen om de eigen bijdrage te verlagen tot 10%. In de begroting van 2025 en in de meerjarenbegroting is hier geen reservering voor opgenomen, ROOBOL heeft op de balans een bestemmingsreserve personeel staan die deze kosten kunnen dekken. Deze bestemmingsreserve bedraagt €460.496,-.



5.3.1.6 CAO wijzigingen

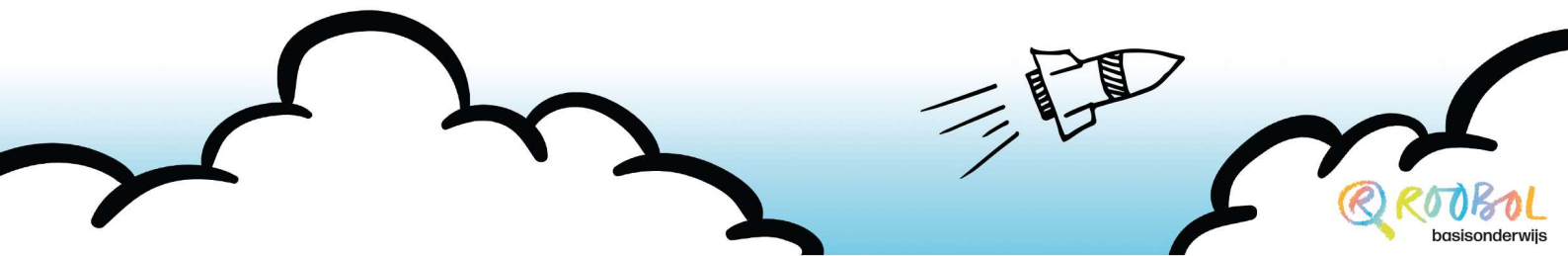
Op 1 oktober 2024 is de nieuwe CAO voor primair onderwijs ingegaan. Dit brengt een aantal veranderingen met zich mee. Al het onderwijspersoneel krijgt een loonsverhoging van 4,9%, de loonschalen voor ondersteunend personeel worden anders ingedeeld en dit brengt ook een salarisverhoging met zich mee. Daarnaast krijgt onderwijsondersteunend personeel een oktobertoelage. De extra lasten zijn meegenomen in de begroting voor 2025.

5.3.2 Afschrijvingen

De begrote afschrijvingslasten komen tot stand door alle bestaande activa in beeld te brengen en nieuwe investeringen hieraan toe te voegen. In onderstaande tabel zijn op hoofdlijnen de geplande investeringen weergegeven (figuur 9). Deze weergave is het totaalbeeld van de organisatie en dus een optelsom van de investeringen uit zowel de schoolbegrotingen als de kostenplaatsen op ROOBOL-niveau. De afschrijvingskosten in de meerjarenbegroting lopen naar beneden, dit komt enerzijds doordat er minder investeringen zijn in OLP, methoden worden niet meer aangeschaft maar in (jaarlijkse) licenties afgenomen en anderzijds is er een verschuiving van investering ICT Kort (4 jaar afschrijving) naar ICT Middellang (6 jaar afschrijving), afschrijvingskosten worden dan over meerdere jaren uitgesmeerd.

Investeringscategori	2025	2026	2027	2028	2029	Totaal
ICT Kort	€ 7.500	€ 29.999	€ 10.900	€ 9.100	€ 7.500	€ 64.999
ICT middellang	€ 110.859	€ 55.900	€ 12.200	€ 36.270	€ 504.260	€ 719.489
ICT Lang	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Inventaris kort	€ 61.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 61.000
Inventaris lang	€ 46.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 46.500
OLP Methoden	€ 33.000	€ 40.000	€ 16.000	€ -	€ 7.000	€ 96.000
Cyclische Vervanging	€ 6.076	€ 139.417	€ -	€ 1.250	€ 3.445	€ 150.188
Totaal investeringen	€ 264.935	€ 265.316	€ 39.100	€ 46.620	€ 522.205	€ 987.988
Onttrekking Voorziening Grootonderhoud	€ 122.915	€ 134.421	€ 137.032	€ 315.647	€ 71.049	€ 781.064

Figuur 9: Overzicht investeringen



5.3.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bestaan uit kosten voor huur, onderhoud, energie en water, schoonmaak, heffingen en overige huisvestingslasten. De begrote bedragen zijn tot stand gekomen op basis van ervaringscijfers en aannames voor de toekomst.

ROOBOL heeft 4 nieuwbouwprojecten in verschillende fasen (initiatief tot implementatie). De directeuren van de betreffende scholen worden hiervoor gefaciliteerd met 0.2 fte per project, met een looptijd tot en met 2 jaar na realisatie en verhuizing. De inzet richt zich naast de logistiek rondom nieuwbouw ook op ontwikkeling samenwerking met partners van het kindcentrum.

De betreffende scholen hebben derhalve 0,2 fte extra formatieruimte voor management:

- 0,2 fte nieuwbouwproject Twijzelerheide.
- 0,2 fte nieuwbouw Burgerschool.
- 0,2 fte nieuwbouw Dr. Theun de Vriesskoalle.
- 0,2 fte nieuwbouw tussenvoorziening Kollum.

Een aantal scholen investeert in het vernieuwen van het schoolplein en/of het interieur van de school. Daarnaast wordt op scholen geïnvesteerd in onderwijskundige aanpassingen in verband met vernieuwende onderwijsconcepten en wetenschap en techniek. De investeringen zijn opgenomen in de schoolbegrotingen.

5.3.4 Overige lasten

Onder de overige instellingslasten vallen posten als leermiddelen, scholing, reproductiekosten, advieskosten, OBMeppeel, etc.



6. Investerings

Strategisch Beleid

Het strategisch beleid van ROOBOL is opgebouwd rondom de missie 'ROOBOL maakt leren fantastisch!' en de kernwaarden: vertrouwen, vernieuwend, identiteitsrijk, open en respectvol, kansengelegenheid, ambitieus en ontwikkelingsgericht. De visie en missie van ROOBOL zijn vertaald naar een strategisch beleidsplan met zes ambities:

- We kunnen omgaan met verschillen.
- Onze leerlingen zijn wereldburgers.
- We groeien vanuit werkgeuk.
- We bouwen aan zelfvertrouwen, (leer)motivatie en eigenaarschap.
- Ons onderwijs overstijgt de basiskwaliteit.
- Iedere dag een rijke schooldag.

Voor de start van de beleidsperiode is de strategische analyse van beleidsperiode 2019-2023 afgerond en is vanuit deze basis het nieuwe strategisch beleid 2023-2027 vastgesteld. Voor de doorontwikkeling van de strategische ambities in dit beleidsplan worden collega's gefaciliteerd vanuit ROOBOL Algemeen en Passend Onderwijs. De uitwerking hiervan vraagt per thema een specifieke investering. In de volgende paragrafen worden deze investeringen uitgelegd per thema.

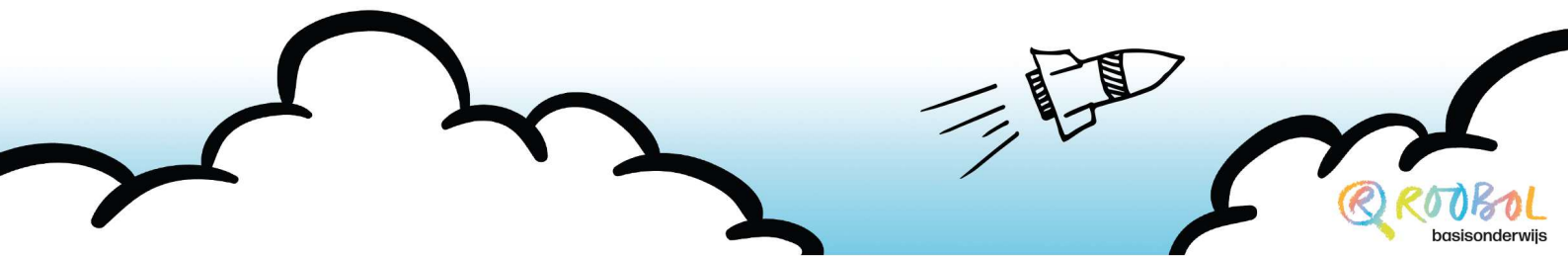
6.1 We kunnen omgaan met verschillen

Eén van de kernwaarden van ROOBOL is het omarmen van verschil. Verschillen geven kleur aan ons onderwijs en verdienen zodoende onze aandacht. Ieder kind is uniek en bij het inrichten van het speel- en leerproces houden we rekening met deze uniciteit. We streven naar inclusief onderwijs. Hiermee bedoelen we leerlingen met én zonder ondersteuningsbehoefte zoveel mogelijk samen, dicht bij huis, naar school te laten gaan. Uiteraard passend binnen de grenzen van onze mogelijkheden.

Om te komen tot een juiste verdeling van baten en lasten van de HB-leerlingen in het voltijd hoogbegaafdheidsonderwijs, kennen we deze kostenplaats dezelfde basisbudgetten toe op basis van leerlingaantallen conform de "normale" scholen. Deze leerlingen staan formeel ingeschreven bij de Burgerschool en It Skriuwboerd. Daar worden de leerlingaantallen in de begroting in mindering gebracht conform onderstaande systematiek:

- Aantal leerlingen x €6.420 -/- 10% inhouding voor materiele kosten.

De lasten ten aanzien van materieel voor HB-onderwijs worden geboekt op de kostenplaatsen It Skriuwboerd en de Burgerschool. Dit in verband met het moeilijk kunnen splitsen van huisvestingslasten en licenties.



In 2025 ontvangt ROOBOL:

- Het totaal aan rijksbijdragen van €731.388 (meerjarig afhankelijk van het aantal leerlingen/excl. onderstaande subsidies). Hiervan gaat €434.657 rechtstreeks naar de scholen o.b.v. leerlingaantallen.
- Voor ondersteuning begaafde leerlingen in het reguliere onderwijs ontvangen we in 2024 en 2025 per jaar €46.712 (daartegenover staat een verplichte eigen bijdrage van eveneens €46.712).
- Een totaalbedrag van €46.800 voor het Voltijds Hoogbegaafdheidsonderwijs. Dit wordt deels bekostigd door subsidies die we ontvangen via het Samenwerkingsverband Friesland PO.
- Voor de inzet expertise jeugdgezondheidszorg €311.000 van de gemeente Noardeast-Fryslân. Van dit bedrag is €207.000,- gereserveerd voor het project Connect en €79.000,- van dit bedrag is gereserveerd voor het inhuren van een pedagoog voor alle HB-leerlingen op de Burgerschool en psycho-educatie. ROOBOL reserveert daarnaast zelf €95.000,- voor een leerkracht.

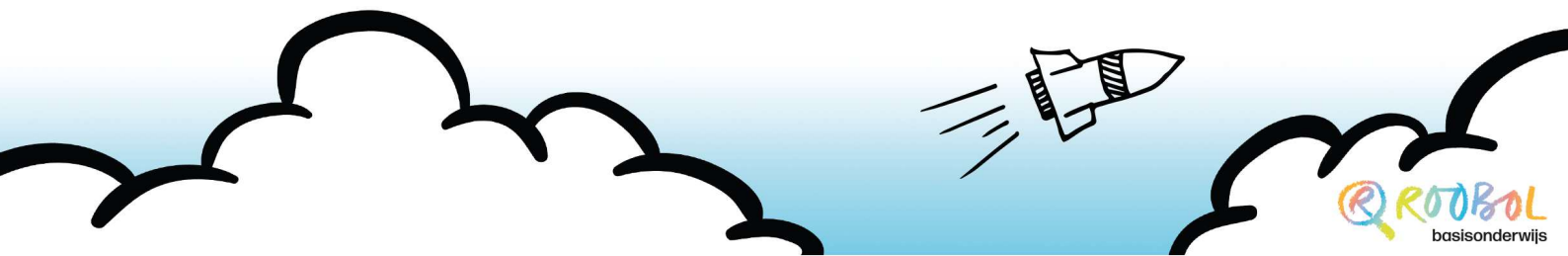
Voor de realisatie van de strategische ambitie ‘We kunnen omgaan met verschillen’ heeft ROOBOL de volgende doelen geformuleerd:

- Handelingsgericht werken met inzet van onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners.
- Het samenstellen van de werkgroep Onderwijs en Kwaliteit met beleidsmedewerkers en een orthopedagoog.
- Samenwerken met gebiedsteams en zorgpartners in de gedachte van ‘één kind, één plan’.
- Inrichten van een meer- en hoogbegaafdheidslijn in het reguliere onderwijs.
- Doorontwikkeling hoogbegaafdheidsonderwijs ROOBOL op de drie pijlers: hoogbegaafdheid inclusief (in alle groepen op alle scholen), voltijdhoogbegaafdheidsonderwijs (It Skriuwboerd en De Burgerschool) en HB-connect (De Burgerschool).
- Samenwerking met zorgpartijen bij VHB en HB-connect.
- Werken aan kwaliteit door leren en werken in netwerken.
- Doorgaande leerlijnen ontwikkelen in samenwerking met voor- en vroegschoolse voorzieningen.
- Inrichting van IKC’s in Twijzelerheide, Dokkum, Kollum, Feanwâlden, Damwâld, De Westereen, Kootstertille, Boelenslaan, Surhuisterveen en Holwerd.
- Talentgericht werken.
- Inzet op pedagogisch en didactisch handelen middels diverse programma’s.

Voor de realisatie van deze doelen zetten we onderstaande formatie en middelen in:

Passend Onderwijs:

- Inzet 0,6 fte beleidsmedewerkers onderwijskwaliteit en Passend Onderwijs.
- Inzet onderwijsassistenten/ leerkrachtondersteuners 16-24 uur per school.
- Inzet 0,4 fte werkgroep Onderwijs & kwaliteit.
- Inzet 0,6 fte orthopedagoog.



HB:

- Inzet 0,7 fte directeur HB-onderwijs (waarvan 0,2 fte op basis van subsidie gemeente Noardeast-Fryslân.
- Inzet 0,4 fte IB'er HB onderwijs.
- Inzet 0,8 fte locatieleider VHB.
- Inzet 0,2 fte voor de praktische begeleiding van scholen en leerkrachten voor de leerlingen met het aangepaste aanbod in het reguliere onderwijs.
- Inzet 3,2 fte expertise JGZ.
- Inzet leerkracht Connect.
- €3.500,- inhuren expertise, aanschaf materialen, dienstreizen, testen etc.

H(O)GW:

- Pedagogisch tact: Scholing druk en dwars (€6.000,- euro per school)
- Scholing IB naar KC (€60.000,- verdeeld over vier jaar)
- Talentontwikkeling (ROOBOL-Academy)
- Lerende netwerken: taal-, rekenen,- jonge kind,- en bouwen aan ambitie hebben de komende vier jaar elk schooljaar €1.500,- te besteden als zijnde (scholings)budget.



6.2 We bouwen aan zelfvertrouwen, (leer)motivatie en eigenaarschap

ROOBOL-leerlingen zijn intrinsiek gemotiveerd om te leren. Ze kennen hun talenten en hebben zelfvertrouwen. Ook zijn ze in staat om hun eigen leerproces te sturen, ze krijgen verantwoordelijkheid en kunnen deze ook aan.

Alle ROOBOL-scholen bouwen aan ambitie. Het programma Bouwen aan Ambitie brengt beroepen onder de aandacht, stimuleert het ondernemend gedrag van kinderen, maakt talenten inzichtelijk en wakkert het ambitieniveau aan door te zorgen voor inzicht in school/loopbaanroutes.

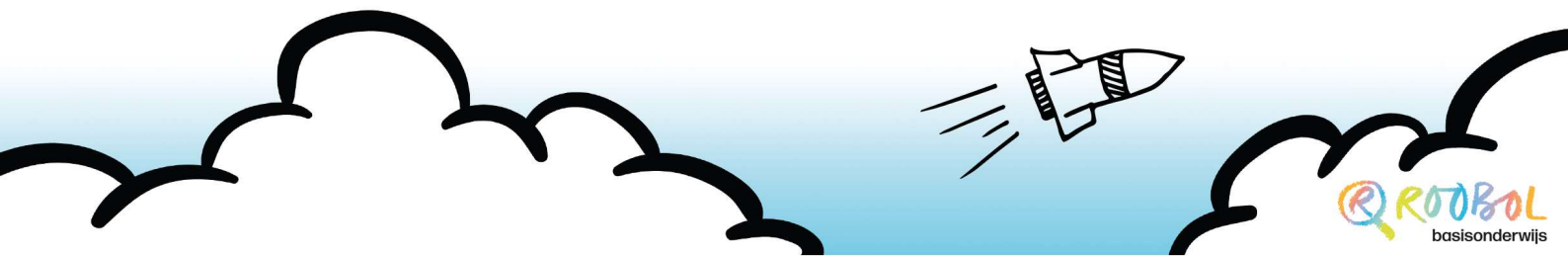
Onderzoekend leren staat centraal, zodat kinderen de kans krijgen een ambitieroute te volgen die past bij hun talent en interesse. Daarom hebben we binnen ons onderwijs aandacht voor verschillende vormen van leren en proberen we dit waar mogelijk zoveel mogelijk te integreren en aan te laten sluiten bij de echte wereld.

Voor de realisatie van de strategische ambitie ‘We bouwen aan zelfvertrouwen, (leer)motivatie en eigenaarschap’ heeft ROOBOL de volgende doelen geformuleerd:

- Alle ROOBOL-scholen werken aan de onderdelen van het programma bouwen aan ambitie: talentontwikkeling, de wereld van de wondere beroepen, school-/ loopbaanroutes.
- Bij alle scholen is sprake van een formatieve leercultuur.
- De leerlingen worden uitgedaagd in een leeromgeving waarin onderzoekend en ontwerpend leren een belangrijke rol speelt. We willen daarbij de nieuwsgierigheid van leerlingen prikkelen door ze vanuit de hogere orde denkvaardigheden ‘creëren, evalueren en analyseren’ te leren omgaan met complexe vraagstukken. Hierbij is het ontwikkelen van de executieve vaardigheden de voorwaardelijke basis.
- Vanuit ons onderwijs willen we aansluiten bij de belevingswereld van de leerlingen en hen motiveren tot leren. Daarbij proberen we daar waar mogelijk de basisvaardigheden en het aanbod van aardrijkskunde, geschiedenis, natuur, wetenschap en techniek, ICT, talen, muziek en cultuur met elkaar te verbinden. Er is op alle scholen sprake van een inspirerende leeromgeving met voldoende materialen om dit te faciliteren.
- Alle ROOBOL-scholen hebben aandacht voor leerlingen met 'gouden handjes'. ROOBOL-scholen beginnen al in het eerste leerjaar spelenderwijs met Wetenschap&Techniek onderwijs (W&T). Digitale geletterdheid is een onderdeel van W&T onderwijs.
- Bovenbouwleerlingen weten op een positieve manier om te gaan met stress.

Voor de realisatie van deze doelen zetten we onderstaande formatie en middelen in:

- Inzet 0,4 fte Coördinator Bouwen aan Ambitie.
- Inzet 0,1 fte Coördinator digitale geletterdheid & wetenschap en techniek.
- Vervanging Ipads in 2029: €477.500).
- Inzet 0,1 fte Coördinator Stressjam t/m 31-07-2025.
- Licentie Stressjam €3500,- per jaar.



6.3 Iedere dag een rijke schooldag

Leerlingen ontwikkelen zich thuis, op school en in hun buurt. Dit vraagt een omgeving die ze daartoe de kans geeft en daarmee eveneens zorgt voor kansengelijkheid. Daar waar dit mogelijk is, willen we een optimale samenwerking bewerkstelligen (Integrale kind aanpak). Deze samenwerking zoeken we met onze partners in de kinderopvang (PSZ/KDV/BSO), zorg en andere externe partners zoals kunst, sport en cultuur en verenigingen, die een meerwaarde zijn in de ontwikkeling van het kind. Hoe deze samenwerking er uit zal zien bepalen we met de verschillende partijen gezamenlijk, waarbij gelijke kansen voor alle leerlingen het uitgangspunt vormt. Ook stimuleren we een gezonde leefstijl door aandacht voor gezonde voeding en beweging. Voor leerlingen is er fruit aanwezig in de scholen. In het kader van kansengelijkheid onderzoeken we mogelijkheden op het gebied van gezond eten op school en thuis. Daarmee dragen we bij aan een meer stabiele en ondersteunende leefwereld thuis en buiten school. Naast de rijksbijdragen zoals benoemd in paragraaf 6.1 ontvangt ROOBOL in 2025 €90.000,-.

Voor de realisatie van de strategische ambitie ‘iedere dag een rijke schooldag’ heeft ROOBOL de volgende doelen geformuleerd:

- Vanuit de integrale kindaanpak wordt onderwijs en opvang, maar ook sport, muziek, cultuur, spel en zorg in samenhang aangeboden. Waarbij gezonde leefstijl een uitgangspunt is en cultuur en sport uit de omgeving direct betrokken zijn. Bij voorkeur wordt dit aangeboden middels dagarrangementen waarbij de BSO ook betrokken is. Het brede aanbod draagt bij aan gelijke kansen aan kinderen.
- Binnen de integrale kindaanpak kennen we een brede opvang-openstelling die aansluit bij de behoefte van ouders. Het is vijf dagen per week van ‘zeven tot zeven’ geopend. Op bepaalde, kleine locaties zal zo nodig maatwerk worden geleverd. De dagindeling kenmerkt zich door een goede balans van inspanning en ontspanning, van ontmoeten en uitdaging. In principe staan de opvangdeuren het hele jaar open.
- De medewerkers van de verschillende organisaties opereren zo veel mogelijk als één team. Zo nodig halen zij deskundigen van buiten. De organisatie is waar mogelijk gehuisvest in een multifunctioneel gebouw.
- De school is het knooppunt waar zorg, onderwijs en opvang samenkomen. De gebiedsteammedewerker is aanwezig op locatie en onderdeel van het team. De samenwerking leidt tot preventie en vroegsignalering. Interventies worden met alle betrokken partijen op elkaar afgestemd.
- Voor alle leerlingen gezond eten in school en thuis (kansengelijkheid en armoedebeleid).

Voor de realisatie van deze doelen zetten we onderstaande formatie en middelen in:

- Inzet 0,1 fte Coördinator gezonde voeding (project Sûn en lekker ite).
- Inzet 0,2 fte Projectteam gezonde voeding (project Sûn en lekker ite).
- Inzet 0,4 fte Coördinator doorgaande lijn VVE.
- Interne scholing Bewegingsonderwijs: totale investering €67.500,-



6.4 We groeien vanuit werkgelek

Binnen stichting ROOBOL is het uitgangspunt dat onze medewerkers de sleutel zijn tot het succes van onze leerlingen. Medewerkers met een growth mindset en een hoge mate van self-efficacy vormen over het algemeen hogere verwachtingen van leerlingen en houden langer vol tot zij succesvol zijn. Door persoonlijke ontwikkeling en empowerment van onze medewerkers wordt de growth mindset van medewerkers en het lerend vermogen van teams vergroot. Op scholen waar teams vertrouwen hebben in het eigen kunnen, presteren leerlingen beter. We gaan ervanuit dat het bovenstaande hand in hand gaat met werkgelek.

Naast de rijksbijdragen zoals benoemd in paragraaf 6.1 ontvangt ROOBOL in 2025 voor Opleiden in de School €22.500,- van NHL Stenden.

Voor de realisatie van de strategische ambitie ‘we groeien vanuit werkgelek’ heeft ROOBOL de volgende doelen geformuleerd:

- Zingeving door het verbinden van de persoonlijke missie met de missie van de school/organisatie.
- Er wordt voorzien in de drie psychologische basisbehoeften: relatie, competentie en autonomie.
- Er is sprake van een professionele cultuur en gedeeld leiderschap.
- We werken we vanuit het waarderende perspectief, zorgen voor ontwikkeling en bieden kansen.
- Het stimuleren van een proactieve houding van medewerkers om zodoende kansen in het teken van onze missie te benutten en tegelijkertijd te zorgen voor een aantrekkelijke en flexibele invulling van de functies.
- ROOBOL is partner in Opleiden in de School Fryslân. Alle studenten nemen hieraan deel, de mentoren van ROOBOL zijn hiervoor opgeleid. Studenten helpen mee aan duurzame kwaliteitsontwikkeling van ons onderwijs door praktijkgericht onderzoek te doen naar vraagstukken van onze scholen.
- Startende leerkrachten worden vanuit de werkwijze opleiden in de school begeleid tot vakbekwame leerkrachten.
- Er zijn voldoende leerkrachten beschikbaar om het ROOBOL-onderwijs te bieden aan alle leerlingen.
- Bij ROOBOL is vitaliteit en gezondheid een speerpunt.

Voor de realisatie van deze doelen zetten we onderstaande formatie en middelen in:

- 0,6 fte opleider in de school (structureel).
- Mentorentraining voor alle leerkrachten.
- 0,2 fte werkveldcontactpersoon en begeleiding startende leerkrachten.
- Scholing directeuren m.b.t. waarderende gespreksvoering.
- Scholing directeuren professionele cultuur.
- Inzet 0,3 fte externe marketing/ identiteitsmarketing.
- Inzet 0,1 fte Coördinator professionele cultuur.
- Inzet 0.1 fte uitvoering professionele cultuur.
- ROOBOL reserveert €250.000 scholingsbudget voor 2025.
- Vernieuwen functiehandboek totale investering €5.500,-.



6.5 Onze leerlingen zijn wereldburgers

We willen leerlingen leren hoe ze vanuit hun unieke 'zijn' een betekenisvolle rol kunnen spelen in deze wereld. Onze scholen besteden daarom systematisch aandacht aan (actief) burgerschap (en sociale cohesie) en meertaligheid/ internationalisering.

Als bestuur voelen en weten we ons verantwoordelijk voor de kwaliteit van het burgerschapsonderwijs in het algemeen en wettelijk zijn we verantwoordelijk voor een schoolcultuur die in overeenstemming is met de basiswaarden en de universeel geldende fundamentele rechten en vrijheden van de mens.

Wij monitoren –vanuit onze zorgplicht voor de schoolcultuur- of er op de scholen gehandeld en actief geoefend wordt conform de basiswaarden en de universele rechten van de mens.

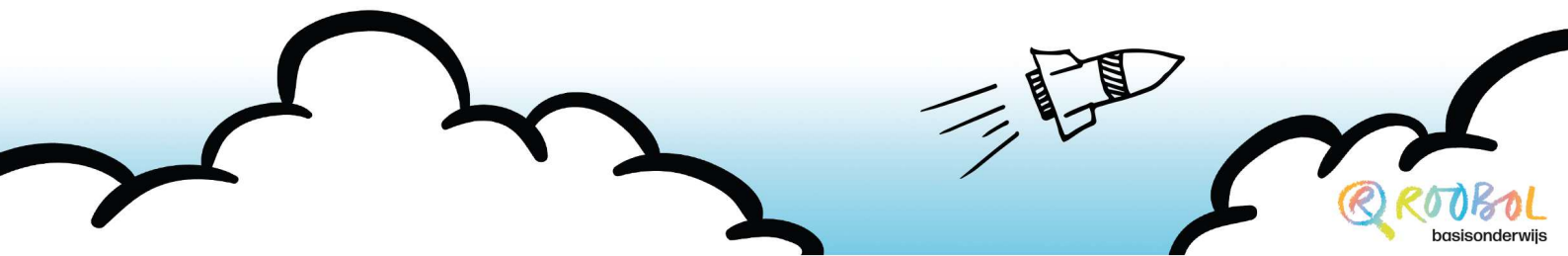
Tevens monitoren wij of er sprake is van een schoolcultuur waarin alle stakeholders zich veilig en geaccepteerd voelen, ongeacht de verschillen in godsdienst, levensovertuiging, politieke gezindheid, afkomst, geslacht, handicap en/of seksuele gerichtheid.

Voor de realisatie van de strategische ambitie 'onze leerlingen zijn wereldburgers' heeft ROOBOL de volgende doelen geformuleerd:

- Alle leerkrachten zijn getraind om te werken met het programma Vreedzame School.
- ROOBOL-scholen verwelkomen leerlingen met verschillende identiteiten en verhalen. Door verschillen actief met elkaar te delen, leren we elkaar beter begrijpen en ontstaat wederzijds respect. Het vormgeven van identiteitsontwikkeling en een gezamenlijk normen- en waardesysteem vindt plaats in nauwe samenspraak tussen scholen, ouders/verzorgers en (waar nodig) de direct betrokken ketenpartners. In een identiteitsrijke school worden leerlingen gestimuleerd een eigen visie te ontwikkelen met respect en betrokkenheid voor mens en maatschappij.
- Integriteit is een groot goed binnen ROOBOL. Iedereen voelt zich veilig en gewaardeerd.
- Onze maatschappij is meertalig en meertalig onderwijs kan voor betere participatie en een groter welzijn van onze leerlingen als wereldburgers zorgen. ROOBOL-scholen werken volgens het concept drietalige school. De drietalige school onderscheidt zich door kwalitatief goed drietalig onderwijs (Nederlands, Fries en Engels) in een meertalige context. Dit betekent dat de meertaligheid van alle kinderen wordt gewaardeerd, gestimuleerd én benut.
- In het kader van meertaligheid stimuleren we al onze scholen mee te doen aan internationaliseringstrajecten.
- We hebben tevens te maken met een toestroom van buitenlandse kinderen in onze scholen. We hebben een positieve attitude ten opzichte van de moedertaal van deze leerlingen. We vinden het belangrijk bewustzijn te creëren bij onze leerlingen op het gebied van identiteit en meertaligheid. Het stimuleren van soft skills als waardering voor anderstaligheid, wederzijdse uitwisseling van taal en inleving in een ander perspectief, is overeenkomstig met onze visie en heeft volgens onderzoek een positief resultaat op leerlingprestaties.

Voor de realisatie van deze doelen zetten we onderstaande formatie en middelen in:

- Inzet 0,2 fte Coördinatie meertaligheid / CLIL.
- Inzet 0,1 fte per school native speaker.
- Scholing Vreedzame school.



6.6 Ons onderwijs overstijgt de basiskwaliteit

In de vorige paragrafen hebben we beschreven hoe wij ons onderwijs aansluiten bij de mogelijkheden en de talenten van de leerlingen en bij de behoeften van de samenleving. We overstijgen met een aantal van deze ambities de basiskwaliteit. We vinden ook dat dit moet leiden tot goede (passende) resultaten. We onderscheiden daarbij cognitieve resultaten, sociale resultaten en vervolgsucces.

We hebben als ROOBOL ambitieuze doelen gesteld waarbij rekening is gehouden met de diversiteit qua context. Om vast te kunnen stellen of de resultaten van goed niveau zijn, heeft iedere school eigen schoolnormen vastgesteld voor de cognitieve en de sociale resultaten en het vervolgsucces. Hierbij vergelijken we onze scholen met de scholen met het hetzelfde schoolgewicht en stellen we de norm boven het gemiddelde van de referentiescholen.

Voor de realisatie van deze doelen zetten we onderstaande formatie en middelen in:

- €1.500 per lid auditteam (20 uur per lid op jaarbasis, vijf leden).
- Inzet 0,2 fte Coördinatie rekennetwerk.
- Inzet 0,2 fte Coördinatie taalnetwerk.
- Inzet 0,3 fte per school voor een reken-, taal-, burgerschap-, en bouwen en aan ambitie.
- ROOBOL investeert in een goede medezeggenschapsraad door scholen die een GMR-lid aandragen te compenseren met €2.000,- (zes scholen).



7. Continuïteitsparagraaf

7.1 Meerjarenbalans

Balansprognose (x € 1.000)		2025	2026	2027	2028	2029
Activa						
	immateriele vaste activa					
	materiele vaste activa	€ 3.765	€ 3.447	€ 2.917	€ 2.438	€ 2.451
	financiële vaste activa					
	Totaal vaste activa	€ 3.765	€ 3.447	€ 2.917	€ 2.438	€ 2.451
	voorraden					
	vorderingen	€ 226	€ 160	€ 158	€ 155	€ 155
	effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	liquide middelen	€ 3.702	€ 4.030	€ 4.623	€ 4.931	€ 4.942
	Totaal vlottende activa	€ 3.928	€ 4.191	€ 4.781	€ 5.086	€ 5.097
	Totaal Activa	€ 7.693	€ 7.637	€ 7.698	€ 7.524	€ 7.548
Passiva						
	algemene reserve	€ 2.579	€ 2.574	€ 2.609	€ 2.594	€ 2.536
	bestemmingsreserve personeel	€ 461	€ 461	€ 461	€ 461	€ 461
	Totaal eigen vermogen	€ 3.040	€ 3.035	€ 3.070	€ 3.055	€ 2.997
	voorzieningen	€ 1.826	€ 1.857	€ 1.885	€ 1.734	€ 1.828
	langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	kortlopende schulden	€ 2.826	€ 2.745	€ 2.743	€ 2.735	€ 2.724
	Totaal overige passiva	€ 4.653	€ 4.602	€ 4.628	€ 4.469	€ 4.552
	Totaal Passiva	€ 7.693	€ 7.637	€ 7.698	€ 7.524	€ 7.548

Figuur 10: Meerjarenbalans

7.1.1 Voorziening onderhoud

In de begroting is rekening gehouden met de componentenbenadering van de onderhoudsvoorziening. De hoogte van de voorziening 'onderhoud' is vastgesteld op basis van de verwachte uitgaven op grond van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor de komende 40 jaar. Hierbij worden de uitgaven voor onderhoud voor alle componenten opgeteld en over de jaren heen gespreid. De huidige voorziening is niet voldoende (-300.000,-) Vanwege het feit dat de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2024 o.b.v. de componentenmethode wordt vastgesteld mag de voorziening eenmalig opgehoogd worden middels een dotatie vanuit het eigen vermogen. Deze dotatie is dus €300.000,-. Deze mutatie is verwerkt in bovenstaande meerjarenbalans.



7.1.2 Eigen vermogen

Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs voor het eerst de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De inspectie kijkt bij de hoogte van de reserves naar de individuele signaleringswaarde van het bestuur. De signaleringswaarde is geen harde norm, maar een startpunt voor gesprek. De inspectie wil samen met schoolbesturen werken aan een betere verantwoording over reserves en een doelmatige besteding van reserves.

Momenteel is het eigen vermogen van ROOBOL onder de signaleringswaarde. Op basis van de begrote resultaten in de meerjarenbegroting 2025-2029 blijft het eigen vermogen ook onder de signaleringswaarde.

Publiek eigen vermogen (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Normatief Vermogen					
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 1.873	€ 1.961	€ 1.961	€ 1.962	€ 1.964
Overige activa	€ 3.021	€ 2.706	€ 2.320	€ 1.980	€ 2.116
Totale baten(na factor)	€ 967	€ 937	€ 944	€ 942	€ 937
Totaal Normatief Vermogen	€ 5.861	€ 5.604	€ 5.226	€ 4.884	€ 5.018
Feitelijk Publiek Vermogen					
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€ 3.040	€ 3.035	€ 3.070	€ 3.055	€ 2.997
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Figuur 11: Inzicht publiek eigen vermogen en bovenmatig eigen vermogen

7.2 Kasstroomoverzicht

Kasstroom (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	-€ 263	-€ 130	-€ 90	-€ 140	-€ 183
- Aanpassingen voor	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- afschrijvingen	€ 596	€ 584	€ 568	€ 526	€ 501
- mutaties voorzieningen	€ 42	€ 31	€ 28	-€ 151	€ 94
- overige mutaties EV					
- Veranderingen in vottende middelen					
- vorderingen	€ 98	€ 66	€ 3	€ 3	€ 0
- kortlopende schulden	-€ 238	-€ 81	-€ 2	-€ 9	-€ 11
Ontvangen interest	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125
Totaal Kasstroom uit operationele activitei	€ 359	€ 594	€ 632	€ 354	€ 526
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investeringsen immateriële vaste activa					
(Des)investeringsen materiële vaste activa	-€ 265	-€ 265	-€ 39	-€ 47	-€ 515
(Des)investeringsen financiële vaste activa					
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteit	-€ 265	-€ 265	-€ 39	-€ 47	-€ 515
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	€ 3.607	€ 3.702	€ 4.030	€ 4.623	€ 4.931
Mutaties liquide middelen	€ 94	€ 329	€ 593	€ 307	€ 12
Eindstand liquide middelen	€ 3.702	€ 4.030	€ 4.623	€ 4.931	€ 4.942

Figuur 12: Kasstroomoverzicht



7.3 Kengetallen

Kengetal	2025	2026	2027	2028	2029	Norm OCW	Norm ROOBOL
Solvabiliteit (EV/TV)	39,52%	39,74%	39,88%	40,60%	39,70%	>25%	>40%
Liquiditeit (= current ratio)	1,39	1,53	1,74	1,86	1,87	> 0,75	> 1,5
Rentabiliteit (resultaat/totale baten)	-0,72%	-0,02%	0,19%	-0,08%	-0,31%	0-5%	0-5%
Weerstandsvermogen (EV/Baten)	16,76%	15,83%	16,30%	16,36%	16,32%	5-20%	5-20%

Figuur 13: Kengetallen

De negatieve rentabiliteit in de jaren 2025, 2028 en 2029 is het gevolg van de negatieve begrote resultaten. Deze negatieve resultaten zijn ontstaan door extra investeringen inzet personeel op projecten voor onderwijskundige ontwikkelingen en passend onderwijs. Het eigen vermogen van ROOBOL maakt dat deze investeringen verantwoord zijn.

De liquiditeit stijgt de komende jaren omdat er jaarlijks minder wordt ge(her)investeerd dan dat er jaarlijks wordt afgeschreven. Dit betreft o.a. digitale materialen die langer meegaan dan de afschrijvingstermijn en daardoor later vervangen worden dan gepland. Daarnaast zijn alle scholen recent inspirerend ingericht waardoor er minder behoefte is aan herinvestering op middellange termijn.

De eigen norm (liquiditeit) is hoger dan de inspectienorm. Het hanteren van een hogere norm maakt het mogelijk om tussentijdse onverwachte 'noodzakelijke' investeringen direct te kunnen realiseren.

Het weerstandsvermogen is de komende jaren meer dan voldoende om de financiële risico's zoals die zijn vastgesteld in de risicoanalyse de komende jaren te kunnen dekken.

De kengetallen voldoen ruimschoots aan de norm, zowel aan de normen van OCW als de eigen gehanteerde normen.

Gelet op bovenstaande kan gesteld worden dat ROOBOL financieel gezond is en daarmee in staat is om in de toekomst financiële tegenvallers op te vangen.



8. Ondertekening

De begroting 2025 Stichting ROOBOL is goedgekeurd op:

..... december 2024, Buitenpost

Getekend door:

dhr. W. Wouda – Bestuurder Stichting ROOBOL

dhr. R. Buiten – Voorzitter Raad van Toezicht Stichting ROOBOL



