



Begroting 2026-2029

Stichting Katholiek Onderwijs Noord Oost Twente
Lariksstraat 12
7572 DE Oldenzaal

Postbus 369
7570 AJ Oldenzaal

T 0541 - 580 350
E secretariaat@konot.nl

www.konot.nl



INHOUDSOPGAVE

1. INLEIDING	2
2. HOOFDLIJNEN FINANCIËEL BELEID.....	3
3. BEKOSTIGINGSSTROMEN	4
4. BELEIDSUITGANGSPUNTEN BEGROTING	5
5. AANTAL LEERLINGEN.....	6
6. BEGROTING 2025 – 2028	7
7. TOELICHTING BEGROTING	10
8. TREASURYPARAGRAAF	16
9. TOEKOMSTIGE BELEIDSONTWIKKELINGEN	18
BIJLAGE A Totaaloverzicht voorziening groot onderhoud (componentenmethode).....	20
BIJLAGE B Totaaloverzicht meerjaren onderhoudsplan	22

1. INLEIDING

Voor u ligt de begroting van de Stichting Katholiek Onderwijs Noord Oost Twente (Konot) voor het jaar 2026 met een meerjarenperspectief tot en met 2029.

Het College van Bestuur (CvB) van Konot is het bevoegd gezag van 23 basisscholen in de gemeenten Oldenzaal en Dinkelland en in Beuningen en De Lutte. De meerjarenraming en daaraan gekoppeld de jaarbegroting van de gehele stichting dienen te passen binnen de uitgangspunten, zoals die door het CvB zijn vastgelegd in het strategisch beleidsplan.

Samen groeien in onze nieuwe wereld diversiteit in leren, verbinding in groei

Het financieel beleidsplan heeft als doel, het behouden van de gezonde financiële situatie en daarmee de goede voorwaarden creërend voor het nastreven van de Konot missie. Deze begroting, in combinatie met de huidige reservepositie, voldoet aan deze doelstelling.

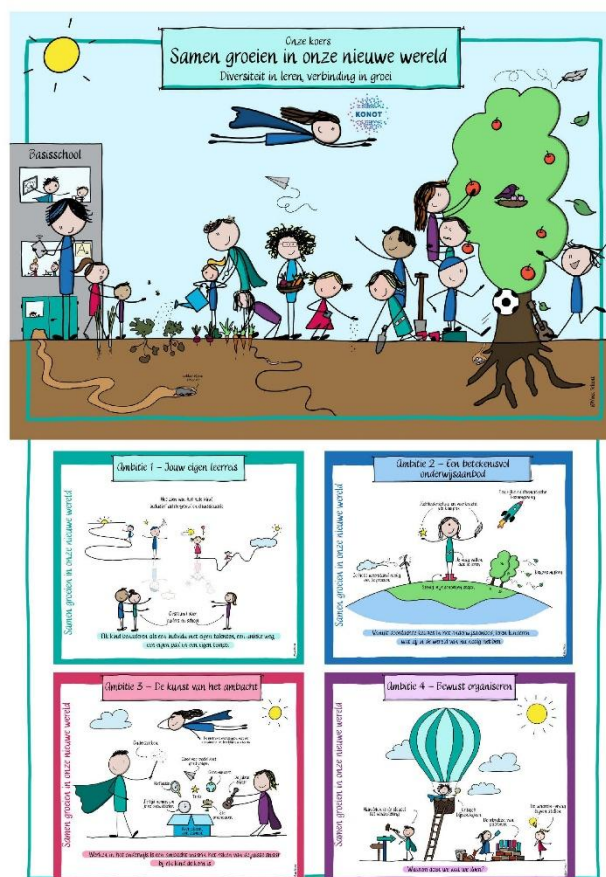
Na de voorlopige vaststelling door het CvB, dient de Raad van Toezicht haar goedkeuring te geven aan deze begroting. Na advisering door de GMR stelt het CvB de begroting definitief vast.

Bij het opstellen van de begroting zijn de door het CvB vastgestelde financiële normen als leidraad gehanteerd. Deze normen worden nader omschreven in hoofdstuk 4 (beleidsuitgangspunten) van deze begroting.

December 2025

Stichting Konot

F.E. Nijhuis
Voorzitter College van Bestuur





2. HOOFDLIJNEN FINANCIËEL BELEID

Konot werkt met een integrale begroting, waarin de deelbegrotingen van de scholen, het onderwijs ondersteuningscentrum (OOC), de Regenboog (nieuwkomersonderwijs), het stafbureau en de gezamenlijke begroting zijn opgenomen. De begroting is een meerjarenbegroting. Uitgaande van de huidige bekostigingssystematiek is het van belang dat over een periode van 4 jaar de geprognosticeerde uitgaven gedekt kunnen worden uit de beschikbare vergoedingen en (bestemmings-)reserves.

Alle financiële rapportages sluiten aan bij de indeling van het EFJ (Electronisch Financieel Jaarverslag). De rapportages zijn zo opgesteld dat de betreffende verantwoordelijke ziet waar hij/zij verantwoordelijk voor is en wat de financiële situatie is.

Gelijktijdig met deze begroting ligt ook het geactualiseerde financiële beleidsplan en de risicoanalyse voor. Hierover meer in hoofdstuk 9 "Toekomstige beleidsontwikkelingen".

Ten aanzien van de reserves kan het volgende onderscheid worden gemaakt:

1. De algemene reserve (Op gezamenlijk- en schoolniveau)

Deze reserve is gevormd uit overschotten op de jaarlijkse exploitatie van Konot en is op voorhand niet gekoppeld aan een specifiek beleidsterrein. De algemene reserve dient als weerstandsvermogen en dient dan ook de omvang te hebben welke het financieel beleidsplan hieraan stelt. Deze reserve kan worden aangewend ten behoeve van onder andere:

- Het opvangen van negatieve resultaten als gevolg van tegenvallers op verschillende beleidsterreinen;
- Bekostiging van niet geplande of begrote kosten (incidenteel en na goedkeuring door het college van bestuur);
- Storting in een voorziening, die een te geringe omvang heeft.

2. Bestemmingsreserves (Op gezamenlijk- en schoolniveau)

Bestemmingsreserves worden gevormd voor toekomstige kosten van Konot, die uit de huidige middelen moeten worden gedekt, aangezien de toekomstige middelen daartoe tekortschieten.

Bij Konot kunnen de volgende bestemmingsreserves worden aangehouden:

- A. Personele reserve
- B. Materiële reserve

A. Personele reserve

Deze reserve dient voor, door de scholen en gezamenlijk aangegeven, doelen op personeelsgebied waarvoor geen of niet voldoende middelen beschikbaar zijn in de toekomst. De opgenomen doelen betreffen voor het grootste deel tekorten op de toekomstige formatie als gevolg van een daling van het leerlingenaantal. Vanuit de gezamenlijke begroting wordt geld gereserveerd voor professionalisering, tekorten op duurzame inzetbaarheid (voorheen BAPO), ouderschapsverlof en knelpuntenformatie.

B. Materiële reserve

Deze reserve dient voor, door de scholen en gezamenlijk aangegeven, doelen op materiële aard waarvoor geen of niet voldoende middelen beschikbaar zijn in de toekomst. Doelen betreffen bijvoorbeeld (extra) investeringen in ICT, methoden, meubilair en speelterrein.

Voorzieningen

Naast de bestemmingsreserves zijn er nog een aantal voorzieningen opgenomen. Namelijk de voorziening groot onderhoud en drie personele voorzieningen, één ten behoeve van jubilea, één ter dekking van uitkeringskosten en één ter dekking van de door het personeel opgebouwde rechten in verband met duurzame inzetbaarheid.



3. BEKOSTIGINGSSTROMEN

1. Reguliere bekostiging

Vanaf het kalenderjaar 2023 heeft Konot te maken met de nieuwe (vereenvoudigde) bekostiging vanuit het ministerie. De nieuwe bekostiging is in de plaats gekomen van de bekostigingsstromen:

- Personele lumpsum bekostiging
- Bekostiging Personeels- en arbeidsmarktbeleid (P&A)
- Materiële Instandhouding

Naast dat er van drie regelingen naar één is gegaan wordt er voor de berekening van de bedragen ook een eenvoudigere variant gekozen. De GGL (gemiddeld gewogen leeftijd) en het verschil onder- en bovenbouw verdwijnen als variabelen om de bekostiging te berekenen. In de nieuwe berekening krijgen scholen een vast bedrag en een bedrag per leerling en wordt er verder geen correctie gemaakt voor een hoge GGL of een hoger bedrag voor een onderbouw leerling. Ook het "schot" tussen de personele en materiële bekostiging verdwijnt.

Tot 2023 werd er gerekend met het leerlingaantal op 1 oktober T-1. Dus voor de bekostiging van het schooljaar 2021-2022 werd er gerekend met de leerlingenaantallen op 1 oktober 2020. De nieuwe teldatum voor de bekostiging is naar 1 februari gegaan (1 februari 2025 is leidend voor het kalenderjaar 2026). Omdat Konot op basis van schooljaar is georganiseerd en 1 februari dichterbij ligt op de start van het schooljaar, is voor de interne verdeling gekozen om te rekenen met dezelfde teldatum als dat het ministerie doet. Dus met 1 februari 2025 voor het kalenderjaar 2026, 1 februari 2026 voor het kalenderjaar 2027 enzovoort.

De vereenvoudigde bekostiging kent op het niveau van het ministerie een herverdeling van de middelen zonder dat hier een besparing (of verruiming) van de middelen mee gemoeid gaat. Op school (-bestuur) niveau treden hier wel herverdeeleffecten op. Deze worden veroorzaakt door onder andere een afwijking ten opzichte van het landelijk gemiddelde van de GGL en de verhouding onderbouw – bovenbouw. In de eerste 3 jaar is er een overgangsregeling die een deel van dit herverdeeleffect compenseert. Dit gebeurt zowel met het positieve als het negatieve herverdeeleffect per school. In 2023 was deze compensatie 75%, in 2024 nog 50% en in 2025 is de compensatie nog 25%. Vanaf deze begroting is er dus geen herverdeeleffect meer van toepassing.

2. Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor de begeleiding van startende leerkrachten en schoolleiders heeft Konot beleid. De kosten voor de uitvoering hiervan worden bekostigd vanuit deze regeling. Van de regeling is aangegeven dat dit budget structureel beschikbaar blijft. Vanaf 2025 wordt de helft van het budget beschikbaar gesteld aan het schoolbestuur. De andere helft gaat naar de onderwijsregio's. Voor 2025 en 2026 heeft de onderwijsregio waar Konot onder valt aangegeven dat hun helft door wordt betaald naar de schoolbesturen. De onderwijsregio is een plan aan het ontwikkelen waarvoor dit geld in te zetten en dan zal Konot dit geld niet meer ter beschikking hebben. Dit is ook op deze manier in de begroting verwerkt.

3. De bekostiging door het samenwerkingsverband (SWV)

Konot maakt deel uit van het SWV2302. Dit is een samenwerkingsverband welke bestaat uit ruim 30.000 leerlingen in het Primair Onderwijs, dus alle leerlingen, inclusief de leerlingen van het Speciaal Onderwijs, van 4 tot 12 jaar, verdeeld over 23 schoolbesturen in 8 gemeenten. Het SWV draagt de verantwoordelijkheid hoe zij de ondersteuning laat organiseren op het niveau van een zogenaamde Deelregio. Konot, medeverantwoordelijk voor de DRNoT (Deelregio Noordoost Twente) werkt samen met meerdere schoolbesturen in de gemeenten Oldenzaal, Losser en Dinkelland om de ondersteuning van leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte te organiseren. Dit wordt door het OOC (Onderwijs Ondersteunings Centrum) uitgevoerd. De gelden worden via het SWV2302 toegekend aan de schoolbesturen op basis van onder andere het totale leerlingenaantal en de verwijzingen naar het SO en SBO. Binnen Konot wordt van de SWV-gelden onder andere de bijdrage aan het OOC, de gezamenlijke kosten voor de deelregio Noord Oost Twente en de toegekende onderwijszorgarrangementen betaald. Het geld dat dan resteert wordt verdeeld tussen de scholen en de gezamenlijke exploitatie op basis van waar de kosten worden gemaakt.

4. (Niet-) Geoormerkte subsidies

Naast de structurele vergoedingen zoals hierboven genoemd zijn er voor specifieke doeleinden ook nog subsidies te ontvangen waarover achteraf wel of niet een financiële verantwoording moet worden afgelegd. Enkele voorbeelden hiervan zijn de subsidie basisvaardigheden, de subsidie voor zij-instroom en de lerarenbeurs.



4. BELEIDSUITGANGSPUNTEN BEGROTING

Vanuit de reguliere bekostiging wordt de berekende rijksvergoeding aan het bestuur Konot toegekend en niet aan de onderliggende scholen. Alles wordt daarbij uitgerekend op schoolniveau, maar beschikbaar gesteld op bestuursniveau. Kernvraag is: "Hoe worden de gelden verdeeld over de scholen". Daarvoor moet bepaald zijn welk bedrag wordt ingezet voor gezamenlijk te dragen kosten. Uitgangspunt van Konot: de budgetten vallen de scholen toe, tenzij is vastgesteld dat het beter is dit gezamenlijk in te zetten.

Eerder genoemde bekostigingsstromen worden als volgt onderverdeeld:

Bekostigingsstroom	Scholen	Gezamenlijk
1. Reguliere bekostiging	82,5 %	17,5 %
2. Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	92,2 %	7,8 %
3. Samenwerkingsverband	27,0 %	73,0 %
4. (Niet-) Geoordeelde subsidies	100,0 %	0,0 %

De volgende kosten komen ten laste van de gezamenlijke exploitatie

1. Personele lasten

- ✓ Personeelskosten CvB, stafmedewerkers en overige ondersteuning
- ✓ Gedeelte van de revitaliseringsregeling (de voormalige BAPO-kosten)
- ✓ Zwangerschaps- en ouderschapsverlof
- ✓ Loonkosten van personeel dat langer dan 42 dagen ziek is
- ✓ Loonkosten diverse gezamenlijke taken (video interactie, uitvoeren onderwijs zorg arrangementen, coördinatoren voor MHB, reken- en taalonderwijs en schoolaanwezigheid)
- ✓ Arbodienst
- ✓ Begeleiding individuele trajecten (zieke) medewerkers
- ✓ Knelpunten op personeel gebied
- ✓ Professionalisering directies
- ✓ Schoolopleiders
- ✓ Academie

2. Materiële lasten

- ✓ Groot onderhoud
- ✓ Administratie, beheer en bestuur
- ✓ Materiële kosten stafkantoor
- ✓ (G)MR- en ouderraadbijdrage
- ✓ Calamiteiten / knelpunten op materieel gebied
- ✓ Bankkosten
- ✓ Verzekeringen

De kosten van het personeel worden vastgelegd in het bestuursformatieplan. Dit formatieplan gaat in tegenstelling tot voorliggende begroting uit van een schooljaar. De kosten van de personeelsleden, aan wie Konot verplichtingen heeft, moeten kunnen worden gedekt uit de reguliere bekostiging, rekening houdende dat vanuit die bekostiging ook de materiële kosten moeten worden gedekt.



5. AANTAL LEERLINGEN

In onderstaande tabel treft u per school de leerlingaantallen. De jaren 2022 tot en met 2024 zijn de werkelijke cijfers, de laatste vier jaren zijn de leerlingaantallen zoals deze door de schooldirectie op basis van onder andere geboortecijfers, reeds bekende aanmeldingen en uitstroom naar het voortgezet onderwijs is geprognosticeerd.

Het totaal aantal leerlingen bij Konot schommelt rond de 4.050 leerlingen. Op individueel scholen zijn er wel verschillen. De Drieëenheid en de Bongerd laten tot 1 februari 2029 een krimp zien ten opzichte van 1 februari 2025 van 49 respectievelijk 59 leerlingen waar De Kerkewei en de Meander juist een groei verwachten van 29 respectievelijk 33 leerlingen. De leerlingen op de nieuwkomersschool De Regenboog is begroot op 80. Dit aantal is echter onmogelijk goed te begroten. In de cijfers is geen rekening gehouden met de bouw van nieuwe woningen in de plaats of wijk. De Bongerd is direct naast de nieuw te bouwen wijk in Oldenzaal gesitueerd en zal, afhankelijk van de snelheid dat de wijk wordt gerealiseerd, waarschijnlijk minder sterk dalen dan nu rekening mee is gehouden. De Drieëenheid krijgt zelf nieuwbouw, ervaring leert dat ook dat een aantrekkende werking heeft op nieuwe leerlingen.

Noemenswaardig is nog wel 'n Boaken die op 1 februari 2025 28 leerlingen heeft en op basis van de geboortecijfers zal groeien naar 43 leerlingen. Dat is een groei met 15 leerlingen (54%).

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	1 februari							
School	Werkelijk				Prognose			
Basisschool Willibrord	66	58	59	56	67	65	66	68
Basisschool Plechelmus	281	267	262	277	294	288	292	293
Basisschool Bernardus	119	129	129	146	148	156	159	162
Basisschool "de Kerkewei"	157	156	157	168	175	175	189	197
Basisschool " 'n Boaken"	37	31	32	28	32	36	43	43
Basisschool St. Aloysius	228	226	231	245	245	249	254	249
Basisschool Willibrordus	201	190	193	196	207	202	205	203
Basisschool Alexander	114	110	107	100	97	95	92	87
Basisschool De Meander	336	327	323	328	338	331	347	361
Basisschool "de Zevenster"	296	294	286	289	277	275	278	281
Basisschool "de Maten"	119	122	128	119	119	119	120	113
Basisschool "de Veldkamp"	140	136	155	165	172	170	170	175
Basisschool "de Leemstee"	255	246	227	203	204	204	204	193
Basisschool 't Kampke	69	64	64	61	64	64	70	70
Basisschool Drieëenheid	341	298	274	256	241	225	204	197
Basisschool 'n Esch	50	51	53	56	60	58	66	64
Basisschool Franciscus	205	201	208	219	239	235	244	242
Basisschool Maria	34	37	44	49	53	54	52	47
Basisschool "de Esch"	219	216	208	209	217	208	214	216
Basisschool "de Bongerd"	429	407	379	357	343	338	312	308
De Regenboog		76	80	66	80	80	80	80
Basisschool "de Wendakker"	230	226	215	216	207	210	212	211
Subtotaal	3.926	3.868	3.814	3.809	3.879	3.837	3.873	3.860
SBO "de Windroos"	230	242	255	220	205	190	180	180
Totaal Konot	4.156	4.110	4.069	4.029	4.084	4.027	4.053	4.040
Mutatie t.o.v. vorig jaar		-46	-41	-40	55	-57	26	-13



Scholen Stichting KONOT (x € 1.000)

	Realisatie 2024 €	Begroting 2025 €	Begroting 2026 €	Begroting 2027 €	Begroting 2028 €	Begroting 2029 €
Exploitantiebegroting						
3 Baten						
3.1 (Rijks)bijdragen OC&W	29.232	29.876	31.803	31.278	30.297	30.350
3.2 Overige overheidsbijdragen	168	148	60	60	60	60
3.5 Overige baten	261	495	433	248	229	213
Totaal baten	29.661	30.519	32.296	31.586	30.586	30.623
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	26.581	26.470	27.769	27.624	27.024	26.975
4.2 Afschrijvingen	812	802	756	744	793	758
4.3 Huisvestingslasten	1.698	1.721	1.827	1.830	1.795	1.796
4.4 Overige lasten	1.539	1.573	1.612	1.590	1.551	1.550
Totaal lasten	30.630	30.566	31.964	31.788	31.163	31.079
Saldo baten minus lasten	-969	-47	332	-202	-577	-456
5 Saldo financiële baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	-969	-47	332	-202	-577	-456
Correctie verwachte resultaat 2025		250				
Exploitatieresultaat		203				

	Stand per 31-12-24 €	Begrote stand per 31 december				
		2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
Ontwikkeling reserves:						
Algemene reserve	3.883	3.536	3.868	3.666	3.089	2.633



Gezamenlijk Stichting KONOT (x € 1.000)

	Realisatie 2024 €	Begroting 2025 €	Begroting 2026 €	Begroting 2027 €	Begroting 2028 €	Begroting 2029 €
Exploitantiebegroting						
3 Baten						
3.1 (Rijks)bijdragen OC&W	6.202	6.287	6.599	6.619	6.522	6.532
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0	0
3.5 Overige baten	310	320	268	255	260	262
Totaal baten	6.512	6.607	6.867	6.874	6.782	6.794
4 Lasten						
4.1 Personele lasten	4.290	3.713	4.262	4.219	4.305	4.302
4.2 Afschrijvingen	81	79	76	77	73	74
4.3 Huisvestingslasten	875	872	1.133	909	1.021	987
4.4 Overige lasten	1.093	966	1.014	1.134	994	1.004
Totaal lasten	6.339	5.630	6.485	6.339	6.393	6.367
Saldo baten minus lasten	173	977	382	535	389	427
5 Saldo financiële baten en lasten	66	44	44	44	44	44
Exploitatieresultaat	239	1.021	426	579	433	471
Correctie verwachte resultaat 2025		-600				
Exploitatieresultaat		421				

	Stand per 31-12-24 €	Begrote stand per 31 december				
Ontw.reserve en voorziening	€	2025 €	2026 €	2027 €	2028 €	2029 €
Algemene reserve	-2.280	-1.309	-883	-304	129	600
Voorziening groot onderhoud	6.678	6.680	5.880	6.021	5.806	6.120
Algemene reserve + voorziening	4.398	5.371	4.997	5.717	5.935	6.720



7. TOELICHTING BEGROTING

✓ Algemeen

Konot maakt voor de (interne) verdeling van de personele (formatie) gelden naar de scholen gebruik van de begrotingsapp van het Onderwijsbureau Twente. Alle bekostiging van de scholen worden op basis van het leerlingaantal op teldatum 1 februari voor het volgende kalenderjaar verdeeld over de scholen met een afroaming ten behoeve van het gezamenlijke deel van Konot.

Als gevolg van diverse landelijke ontwikkelingen zoals de krapte op de arbeidsmarkt is het zeer wenselijk dat Konot voldoende nieuwe capabele medewerkers aan zich bindt. Deze nieuwe medewerkers heeft Konot in de toekomst met de verwachte uitstroom van de "grijze golf" hard nodig. Tot nu toe lukt dit nog steeds.

De totale Rijksbijdrage is in 2026 en 2027 hoger door de subsidie basisvaardigheden, daarna is die voor 2028 en 2029 lager en stabiel omdat ook het leerlingaantal dan redelijk gelijk blijft. De aanpassing als gevolg van de nieuw afgesloten cao is zowel in de personele lasten als in de Rijksbijdrage verwerkt. In de periode 2026 naar 2029 lopen de Rijksbijdragen met € 1,5 miljoen terug. Er van uitgaande dat de materiële kosten slechts in beperkte mate zijn te beïnvloeden zou op basis van de gemiddelde personele last van Konot (€ 97.415) dit een inperking op personeel zijn van 15,4 fte. Voor een deel is dit te koppelen aan de subsidie basisvaardigheden (€ 1,1 miljoen; 11,3 fte). De inzet op deze subsidie gebeurt veelal met een tijdelijke aanstellingen of uitbreiding. In de begrotingen welke door de individuele scholen is opgesteld is rekening gehouden met een terugloop van 16,24 fte. Met name vanaf het schooljaar 2027-2028 wanneer de subsidie basisvaardigheden stopt zal de uitstroom groter zijn (11,3 fte).

Het tekort op de materiële exploitatie wordt de komende jaren nog groter. Dit tekort wordt veroorzaakt door een te lage vergoeding die ook al jaren geen afdoende indexering vanuit het ministerie kent. Dit wordt binnen Konot nog eens versterkt door formele leegstand waarvan bij meerdere scholen van Konot sprake is. De vergoeding voor huisvesting loopt terug en aan de kostenkant kan niet tot nauwelijks gesneden worden in de aanwezige vierkante meters en dus de kosten van het gebouw. Door de globale ontwikkelingen stijgen de prijzen van diverse producten en materialen. Bij de actualisatie van het MJOP heeft dit opnieuw geleid tot een stijging van de tarieven.

Signaleringswaarden

Vanuit het Rijk zijn er signaleringswaarden voor het eigen vermogen bepaald. Op basis van een berekening wordt er een normatief eigen vermogen bepaald. Is het feitelijke eigen vermogen hoger dan moet je daar over in gesprek met de interne belanghebbenden. De berekening op basis van het jaarverslag 2024 geeft aan dat voor Konot een normatief eigen vermogen geldt van € 7,3 miljoen. Per 31 december 2024 bedraagt het feitelijke eigen vermogen € 1,8 miljoen. Konot heeft dus geen bovenmatig eigen vermogen. Door de stelselwijziging slaat deze berekening van de maximale hoogte van het eigen vermogen eigenlijk nergens meer op. Het ministerie heeft echter nog geen nieuwe berekening of kengetallen beschikbaar gesteld.

Als gevolg van deze wijziging, de gevolgen hiervan op kengetallen, de begrote resultaten en investeringen de komende jaren en het uitblijven van "nieuwe" waarden voor landelijke kengetallen en signaleringswaarden dient er kritisch gekeken te worden naar de liquiditeitspositie van Konot. Het totaal van liquide middelen en effecten is op dit moment voldoende om deze meerjarenbegroting waar te maken. Wat wel aandacht behoeft is dat op het juiste moment niet herbelegd wordt in obligaties zodat er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn om aan de betaalverplichtingen te kunnen blijven voldoen. Zie voor de liquiditeitenplanning hoofdstuk 8.

In 2019 heeft Konot het besluit genomen de reserves te herverdelen tussen gezamenlijk en de scholen. Konot wil geen geld oppotten maar dit besteden aan ons primaire proces, het onderwijs. Daarom is er voor gekozen ook de reserves zo dicht mogelijk bij het primaire proces te plaatsen. Concreet betekende dit dat er een bedrag van € 200 per leerling van de gezamenlijke reserve naar de school reserve is overgeheveld. Vervolgens komt een school in één van de volgende posities:

✓ Scholen die een weerstandsvermogen hebben kleiner dan 12%.

Deze worden aangevuld tot 12%. Hiermee is er een soort van "nul moment" gecreëerd. In de oude situatie begrootten deze scholen een positief resultaat omdat ze hun reserve moesten aanvullen. In de nieuwe situatie begroten ze op nihil.



- ✓ Scholen die een weerstandsvermogen hebben van 12% of hoger. Deze krijgen vier jaar de tijd om te zorgen dat deze reserves zijn gebruikt voor het onderwijs. In de oude situatie hadden deze scholen geen prikkel het "teveel" te gebruiken. In de nieuwe situatie wel en begroten ze de komende jaren dus een verlies.

Door de toevoeging van extra baten vanuit het NPO voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 is er veel extra geld beschikbaar gekomen en heeft Konot besloten dat bovenstaande doelstelling niet binnen vier jaar maar binnen zes jaar, dus per 31 december 2026, gerealiseerd moet zijn. In de periode 2023 tot en met 2027 hebben op één school na alle scholen de subsidie basisvaardigheden ontvangen waardoor er opnieuw extra, incidentele, middelen beschikbaar waren. Volgens deze meerjarenbegroting zijn er per 31 december 2029 acht scholen die (minimaal) boven de 12% zitten en vier scholen die (minimaal) onder de 8% uitkomen. Eén van de scholen had al jaren een veel te hoge reservepositie en ook de meerjarenbegroting van deze school geeft geen reden om te veronderstellen dat deze school het bovenmatige eigen vermogen nodig te hebben. Per 31 december 2025 is derhalve een bedrag van € 550.000 aan deze school reserve onttrokken en toegevoegd aan de gezamenlijke reserve.

Vanuit de risicoanalyse worden "nieuwe" normen geadviseerd voor de hoogte van het eigen vermogen van de scholen. Hierover in hoofdstuk 9 meer.

Op basis van deze begroting, de gewijzigde waardering van de voorziening groot onderhoud, de investeringen die zijn begroot voor de komende jaren en de financiering van de nieuwbouwprojecten dient er blijvend kritisch gekeken te worden naar de liquiditeitspositie van Konot. Het totaal van liquide middelen en effecten is voldoende om de begroting waar te maken. Wat wel aandacht behoeft is dat op het juiste moment niet herbelegd wordt in obligaties zodat er voldoende liquide middelen beschikbaar zijn om aan de betaalverplichtingen op korte en middellange termijn te kunnen blijven voldoen.

- ✓ 3.1 (Rijks)bijdragen OC&W. Hieronder vallen:

- ✓ de reguliere bekostiging;
- ✓ de bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders;
- ✓ diverse geoormerkte en niet-geoormerkte vergoedingen (bijvoorbeeld de gelden voor onderwijsachterstanden, de lerarenbeurs, de subsidie zij-instromers en de subsidie verbetering basisvaardigheden);
- ✓ Vergoeding vanuit SWV2302

Deze vergoedingen worden verdeeld tussen de scholen en de gezamenlijke begroting conform het overzicht op blz.5. De Rijksbijdragen dalen van € 38,4 miljoen in 2026 naar € 36,9 miljoen in 2029. Dit wordt veroorzaakt door de subsidie basisvaardigheden die wel in 2026 (en deels 2027) is toegekend en niet voor de latere jaren en een lagere reguliere bekostiging als gevolg van een iets lager leerlingaantal. De gelden welke worden ontvangen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden is niet te begroten. De hoogte van de variabelen op basis waarvan deze gelden worden bepaald zijn bij de schoolbesturen niet bekend, laat staan dat er een prognose voor gemaakt kan worden. Binnen Konot betreffen dit drie scholen waarvoor geld wordt ontvangen vanuit deze regeling.

- ✓ 3.2 Overige overheidsbijdragen. Dit betreft een bate voor het onderhoud van een gymzaal welke ontvangen wordt van de lokale overheid. De gelden van de gemeente Oldenzaal voor de Oldenzaalse vakleerkrachten bewegingsonderwijs is helaas definitief beëindigd. De preventiegelden vanuit de gemeente Dinkelland en een aantal incidentele bijdragen voor bijvoorbeeld projecten zijn ook hieronder begroot.

- ✓ 3.5 Overige baten. Hieronder zijn onder ander de baten voor detachering van personeel, het project "Opleiden in de school", projecten vanuit het SWV, de vergoedingen voor verhuur van ruimten, de baten van de (G)MR en diverse kleinere inkomsten op de scholen begroot.

- ✓ 4.1 Personele lasten. Hieronder is de grootste kostenpost van de begroting opgenomen namelijk de lonen en salarissen. De begrote inzet aan personeel voor 2026 bedraagt 312 fte (in 2025 was dit ook 312 fte). Dit daalt naar 294 fte in 2029. Een daling van 18 fte. Dit is het gevolg van nog een lichte daling van de leerlingaantallen en het stoppen van de subsidie basisvaardigheden waar personeel op in is gezet. Deze 18 fte is hoger dan de onder "Algemeen" genoemde 15,4 fte. Dit komt omdat in de begroting van de personele lasten wel rekening is gehouden met de stijging in tredes van het personeel. De gemiddelde personele last stijgt daardoor van € 97.415 in 2026 naar € 101.180 in 2029. Deze daling van formatie wordt ruim gehaald vanuit het natuurlijke verloop. De vraag voor de toekomst zal blijven of het Konot blijft lukken de gewenste



formatieomvang in te vullen. In de gezamenlijke exploitatie is € 100.000 per jaar opgenomen om in te kunnen zetten voor een extra kwaliteitsimpuls of voor personele knelpunten. Ook is er vanaf 1 augustus 2026 een bedrag van € 100.000 per jaar voor stagevergoedingen opgenomen conform de nieuwe cao.

Naast de lonen en salarissen zijn hier ook de kosten opgenomen voor nascholing, Arbodienstverlening, loonkosten derden en de overige personele kosten zoals koffie en thee, attenties etc. De totale personele lasten dalen van € 32,0 miljoen in 2026 naar € 31,3 miljoen in 2029.

- ✓ [4.2 Afschrijvingen](#). Konot activeert investeringen groter dan € 1.000 en schrijft hierover af. De afschrijving over deze activeringen worden per rubriek aangegeven. De afschrijvingen dalen gemiddeld ten opzichte van voorgaande jaren. De daling wordt onder andere veroorzaakt doordat veel methoden inmiddels met licenties per jaar werken en er dus geen investering meer wordt gedaan voor de methode. Tegenover deze lagere afschrijving staat dan dus wel een hogere jaarlijkse last onder de "ICT-licenties".
- ✓ [4.3 Huisvestingslasten](#). In 2025 is een nieuwe Europese aanbesteding gehouden voor de inkoop van energie via "Energie voor scholen" (EvS). Konot koopt volledig "groen" in. De tarieven voor energie liggen in het nieuwe contract nagenoeg op hetzelfde niveau als die van 2025. Omdat vanuit duurzaamheid steeds meer scholen voorzien worden van energiebesparende oplossingen zoals ledverlichting, bewegingsmelders, betere regelingen voor de cv-installaties, isolatie, et cetera, probeert Konot steeds minder energie te gebruiken. Tevens hoopt Konot vanuit gesubsidieerde projecten en (ver-)nieuwbouw een aantal scholen "echt" te verduurzamen richting (bijna) energie neutraal ((B)ENG), "nul op de meter" of "gasvrij". De investeringen welke hiervoor nodig zijn moeten "terug te verdienen" zijn door de lagere energiekosten. Met het einde van de salderingsregeling per 1 januari 2027 wordt dit een steeds onmogelijkere opgave.

[Verwerking kosten voor groot onderhoud](#). De dotatie van de onderhoudsvoorziening is gebaseerd op de nieuwe waarderingsmethode van de voorziening groot onderhoud zoals deze vanaf 2024 verplicht is. Gevolg van de het nieuwe waarderingsstelsel, de zogenaamde componenten methode is dat de voorziening per 1 januari 2024 eenmalig verhoogd moest worden met ruim € 4,6 miljoen welke is onttrokken uit het eigen vermogen. Omdat het om een puur administratieve mutatie gaat en er niets verandert aan de financiële gezondheid van de stichting is dit geen probleem. De voorziening is gebaseerd op het MJOP. Deze is in 2025 geactualiseerd. Doordat de tarieven zijn geïndexeerd om aan te blijven sluiten bij de huidige marktprijzen en er op basis van de schouw werkzaamheden in de tijd (naar voren) zijn verschoven is de jaarlijkse dotatie, vooral in de eerste jaren, een stuk hoger als die op basis van het MJOP uit 2023. De dotatie is de komende jaren nog steeds lager dan de dotatie in de jaren tot en met 2024. Dit komt deels omdat een aantal werkzaamheden niet meer via de voorziening mogen en direct ten laste van de exploitatie geboekt moeten worden. Dit fluctueert tussen de € 82.000 en € 181.000 en is ook voor dit bedrag per jaar in deze begroting opgenomen. Deels komt dit door de nieuwe waarderingsmethode. De dotatie voor de komende jaren fluctueert tussen de € 669.000 en € 844.000, ook deze is op deze manier begroot. Bij de nieuwe waarderingsmethodiek wordt ook rekening gehouden met het niet meer uitvoeren van onderhoudswerkzaamheden voor de scholen waar op korte termijn nieuwbouw wordt gerealiseerd. Dit betreffen de Alexander, de Veldkamp en de Zevenster voor Dinkelland, de Franciscusschool en de Drie-eenheidsschool voor Oldenzaal en de Mariaschool voor Losser. In de praktijk zal deze andere waarderingsmethode geen invloed hebben op welk onderhoud uitgevoerd moet worden, wel geeft het veel administratieve rompslomp en wijzigingen. Het 40-jars gemiddelde van het uit te voeren onderhoud bedraagt over de periode 2026-2065 € 1,1 miljoen (2024-2063 was dit € 1,0 miljoen). Het 40-jars gemiddelde geeft een goed beeld van de totaal te verwachten werkzaamheden voor groot onderhoud omdat alle doorlooptijden hierbinnen vallen en zijn verwerkt. Het gebouw van De Esch is niet opgenomen omdat deze juridisch en economisch in eigendom is van de gemeente Oldenzaal. Naast de dotatie en het geplande onderhoud dat niet meer via de voorziening mag worden verwerkt is € 100.000 opgenomen voor divers "klachtenonderhoud" en onvoorziene onderhoudskosten en om de drie jaar € 25.000 extra voor de actualisatie van het MJOP.



Ter beperking van de jaarlijkse onderhoudslasten wordt bij grootschalige renovatie- en uitbreidings- / nieuwbouwactiviteiten ook uitdrukkelijk gestreefd naar het gebruik van duurzame, onderhoudsarme materialen. In de praktijk moeten er steeds vaker aanpassingen ten behoeve van de verbetering van het binnenklimaat op de scholen worden gerealiseerd. Doorgevoerde aanpassingen om het binnenklimaat te verbeteren en om energie te besparen op scholen zijn mooie initiatieven maar leiden ook tot een verhoging van de onderhoudskosten als gevolg van het onderhoud aan alle systemen die in de gebouwen zijn geïnstalleerd.

- ✓ 4.4 Overige instellingslasten. Deze bestaat uit de kosten voor het Onderwijsbureau Twente, het mobiliteitscentrum en de accountant (op gezamenlijk niveau € 632.000) en de ICT-kosten (op schoolniveau € 888.000 (2025: € 851.000)). Deze post wordt opgesplitst in ICT-verbruikskosten € 124.000 (2024: € 117.500) en ICT-licenties € 764.000 (2025: € 734.200). Deze laatste post blijft stijgen als gevolg van de verdere digitalisering van methodes. De kosten voor het verbruiksmateriaal bedragen € 411.000 (2025: € 441.000), na jaren van stijging is er nu voor het eerst een lager begroot bedrag. Dit wordt mede veroorzaakt doordat methoden zogenaamde hybride leerpakketten als licentie aanbieden en dan onder ICT-licenties worden geboekt maar in de praktijk een combinatie is van digitaal en fysiek verbruiksmateriaal. Enkele andere posten welke hieronder vallen zijn de kosten van de (G)MR, ouderraad, telefoon-, porto-, verzekerings- en representatiekosten, contributies en kopieerkosten. De (G)MR'-en en de ouderverenigingen ontvangen een jaarlijkse bijdrage voor haar activiteiten.
- ✓ 5. Financiële baten en lasten. In de gezamenlijke begroting worden hier de rentebaten, koersresultaten en bankkosten begroot. De gelden van het schoolbestuur worden belegd in overeenstemming met de landelijke regelgeving voor het primair onderwijs. De huidige koers van de obligaties ligt onder de 100%. Dat betekent dat richting de einddatum van een obligatie er nog een koersresultaat gerealiseerd zal worden. Op basis van de gemiddelde looptijd en de huidige koers is er de komende jaren gemiddeld nog een kleine financiële bate te verwachten.
- ✓ Ontwikkeling resultaat.

Het resultaat van de totale begroting 2026-2029

Het resultaat van de stichtingsbegroting schommelt de komende begrotingsperiode tussen de € 758.000 (2026) positief en € 144.000 negatief (in 2028).

Het begrotingsjaar 2026 laat een positief resultaat zien van € 758.000. Zowel de gezamenlijke begroting (€ 426.000) als die van de scholen (€ 332.000) sluiten met een overschot.

Bij de scholen zit in de Rijksbijdragen van 2026 en 2027 een bate vanuit de subsidie verbetering basisvaardigheden welke loopt tot en met 31 juli 2027. Deze heeft een positief effect op het begrotingsresultaat van deze jaren. Een andere component die veel invloed heeft op het resultaat is de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. De actualisatie van het MJOP heeft als gevolg dat de (inhaal-)dotatie, door de indexatie en het gewenst eerder uitvoeren van enkele onderhoudswerkzaamheden, de eerste jaren hoger is dan de daarop volgende jaren. In 2026 is de dotatie € 844.000 waar de gemiddelde dotatie in deze begrotingsperiode op € 737.000 ligt. Dit geldt ook voor het onderhoud dat niet meer via de voorziening mag lopen, daar gaat het echter om aanzienlijk kleinere bedragen.

Het verwachte resultaat over de 2025 ligt € 350.000 lager dan begroot. Deze zal bij de toelichting op het resultaat van het totaal van de scholen (€ 250.000 gunstiger) en die op het resultaat van de gezamenlijke begroting (€ 600.000 nadeliger) nader worden toegelicht.

Wanneer het gecorrigeerde resultaat over 2025 en de begrote exploitatieresultaten in de begrotingsperiode worden gerealiseerd dan zal de reservepositie van Konot stijgen van € 1,8 miljoen per 31 december 2024 naar 3,4 miljoen per 31 december 2029. Dit komt neer op een weerstandsvermogen (Algemene Reserve als percentage van de Rijksbijdrage) van 5% per einde kalenderjaar 2024 welke stijgt naar 9% op 31 december 2029. Dit percentage is, ondanks de extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud, per einde begrotingsperiode dus weer hoger dan de voor Konot afgesproken huidige norm (tussen de 8% en 12%). Hoe zich dit verhoudt tot het advies in de risicoanalyse wordt in hoofdstuk 9 toegelicht.

Tevens zit er een fors bedrag in de voorziening groot onderhoud. Deze voorziening betrof per 31 december 2025 € 6,7 miljoen en daalt naar € 6,1 miljoen per 31 december 2029 na een schommeling tussen de € 5,8 miljoen en € 6,0 miljoen in de tussenliggende jaren.



Het resultaat van het totaal van de scholen

Het resultaat op de scholen wordt voor ongeveer 87% bepaald door de personele lasten. De individuele scholen moeten per schooljaar de formatie onderwijskundig en financieel sluitend krijgen. Per school zitten hier onderling verschillen door omvang van de totale leerlingen per school maar ook per leerjaar. Hierdoor zijn er tussen de scholen ook verschillen in de financiële resultaten per jaar. Uiteindelijk moet elke school een begroting indienen die in combinatie met de reservepositie van de school voldoet aan de voorwaarden zoals deze door Konot zijn vastgelegd. De belangrijkste hiervan is dat de school een weerstandsvermogen moet hebben welke ligt tussen de 8% en 12% van de rijksbijdragen. Scholen met een te hoog weerstandsvermogen moeten zorgen dat het meerdere uiterlijk per 31 december 2026 is besteed aan het onderwijs en dan dus weer binnen de afgesproken percentages zitten. Voor enkele scholen blijft het een ontzettende opgave om de exploitatie per jaar sluitend te krijgen. De oorzaak is divers. Voor de ene school is de oorzaak een ongelukkige groepssamenstelling, voor een andere extra zorg in combinatie met minder geld vanuit de regeling onderwijsachterstanden of de herverdeel-effecten van de nieuwe bekostiging.

De individuele scholen hebben hun begroting opgesteld zodat het weerstandsvermogen past binnen de afgesproken normen. Voor sommige scholen betekent dit dat meer personeel ingezet wordt dan dat op basis van het leerlingenaantal geld wordt ontvangen, voor andere scholen liggen de uitgaven op het niveau van de inkomsten of zelfs lager om financieel positief af te sluiten om een te lage reservepositie in te lopen. In deze begroting en geplande formatie voor de komende jaren werken de individuele scholen naar een reserve positie die past binnen de afgesproken 8% en 12% van de rijksbijdragen. Wanneer de reserve positie binnen de normen valt of daar in de buurt komt, komt het begrote resultaat ook omtrent nihil. Op 31 december 2026, het moment dat alle scholen tussen de 8% en 12% zouden moeten liggen zijn er vier scholen die onder de 8% zitten. Van deze vier zijn er twee die dit voor 31 december 2029 wel hebben gerealiseerd. Er zijn ultimo 2026 nog twaalf scholen die boven de 12% liggen. Dit is in nagenoeg alle gevallen het gevolg van de subsidie verbetering basisvaardigheden die is ontvangen. Per 31 december 2029 zijn dit er acht. In al deze gevallen gaat het om een minimale overschrijding. Het hoogste weerstandsvermogen voor een school ligt op 16,9%. Vanuit de risicoanalyse worden lagere normen geadviseerd voor de vermogenspositie van de scholen. Bij de invoering hiervan zal ook een periode worden bepaald waarin de scholen naar de nieuwe norm kunnen toewerken. Naast de correctie van het eigen vermogen van één school zullen er op basis van deze begroting geen verdere correcties op het eigen vermogen van individuele scholen worden doorgevoerd. De resultaten zijn gemuteerd in de Algemene Reserve van de scholen.

Omdat de personele lasten zo bepalend zijn, bewaakt Konot de ontwikkeling van de personele lasten nauwlettend en stuurt indien nodig bij. Dit beleid zal gecontinueerd worden. Omdat een terugloop van leerlingen niet meer aan de orde is en Konot wel geconfronteerd wordt met een relatief hoog natuurlijk verloop in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, of vaak al eerder, is het voor Konot erg belangrijk voldoende en kwalitatief goed personeel aan te trekken. Landelijk zijn er personeelstekorten op de huidige arbeidsmarkt, Konot merkt daar tot nu toe nog niets van. Jaarlijks wordt na de personeelscarrousel bekeken of en hoeveel personeel aangenomen kan of moet worden en of de omvang van de A-pool overeenkomt met de vervangingsvraag van Konot.

Door als school minder leerlingen te hebben als waar het schoolgebouw voor is toegerust hebben veel scholen een normatieve leegstand. Deze leegstand wordt dus niet bekostigd maar kost wel geld. Daarnaast blijkt ook bij Konot, net als landelijk, dat de materiële vergoeding niet toereikend is voor de kosten die een school heeft op dit gebied. In het bijzonder de kosten voor energie en ICT ten opzichte van de vergoeding die hiervoor wordt ontvangen lopen ontzettend ver en steeds verder uit de pas. De invloed van ICT in het onderwijs is steeds groter geworden. Hierdoor zijn er steeds meer ICT-middelen in de school waar geen vergoeding of (extra) stijging van de ICT component tegenover staat, maar waardoor wel de investeringen, en dus de afschrijvingskosten, de verbruikskosten en licenties ICT stijgen.

De kosten voor het groot onderhoud zijn de laatste jaren door de huidige marktontwikkelingen nog veel harder gestegen. De minister heeft wel aangekondigd een onderzoek in te stellen naar de relatie tussen de materiële vergoeding en de kosten die hieruit betaald moeten worden maar omdat het onderwijs overal geld tekortkomt blijft het een kwestie van prioriteiten stellen. Voor nieuwbouw heeft de VNG de normvergoedingen in de "standaard" onderwijshuisvestingsverordening wel verhoogd met 40% en zijn de bouweisen vanaf 2021 verhoogd naar BENG. De gemeentelijke overheid is echter niet verplicht dit zo over te nemen en krijgt deze verhoging ook



niet toegevoegd in het gemeentefonds. In 2022, en daarna 2023 of 2024 zou er al een nieuw huisvestingsvoorstel worden aangenomen welke door de VNG en de PO en VO raad is opgesteld. Met dit voorstel zou er ook een aanzienlijk bedrag beschikbaar moeten worden gesteld vanuit het ministerie om dit te kunnen financieren. Momenteel blijft het echter angstvallig stil rondom dit onderwerp.

Naast deze bekende factoren, welke van invloed zijn op het begrote exploitatieresultaat van Konot, is er ook het risico dat de landelijke overheid met nieuwe maatregelen komt, welke uiteindelijk van invloed kunnen zijn op de financiële positie. Een concreet voorbeeld was de aanpassing van de gewichtenregeling maar ook de uitbreiding van het ouderschapsverlof en van iets langer geleden, de Wet Werk en Zekerheid (WWZ). Het financiële effect van de vereenvoudigde bekostigingssystematiek voor het primair onderwijs is op Konot niveau redelijk minimaal maar de omvangrijke incidentele subsidies zoals die voor de verbetering basisvaardigheden zijn niet helpend voor een continue inzet van personeel en borging van hiermee gestimuleerd beleid.

Het verwachte resultaat over 2025 voor het totaal van de scholen is € 250.000 gunstiger dan het begrote tekort van € 47.000. Het verwachte resultaat voor 2025 zal dan uitkomen op € 203.000. Dit samen met de begrote resultaten uit deze meerjarenbegroting zorgt ervoor dat de reserve positie van de scholen daalt van € 3,9 miljoen (13%) ultimo 2024 naar € 2,6 miljoen (9%) per 31 december 2029. Dit ligt in lijn met de opdracht om het weerstandsvermogen van de scholen tussen de 8% en 12% te brengen.

De resultaten op de gezamenlijk begroting schommelen tussen de € 426.000 en € 579.000 positief. Het verschil met de meerjarenbegroting van vorig jaar waarbij de resultaten nog gunstiger waren zit in de hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud als gevolg van het geactualiseerde MJOP en hogere personele lasten. Naast de verhoging van de loonkosten door de nieuwe cao zijn er uitbreidingen geweest in fte bij de schoolopleiders, de pool die de onderwijs zorg arrangementen uitvoert en zijn er coördinatoren aangesteld voor taal, rekenen en schoolaanwezigheid. Hiermee geeft Konot ook invulling aan de ambitie "Jouw eigen leerreis" zoals is beschreven in de strategische koers. De kosten tijdens de begrotingsperiode zijn redelijk stabiel en schommelen rond de € 6,4 miljoen. Ook de baten liggen hoger dan voorgaande jaren en dalen tijdens de begrotingsperiode licht (van € 6,9 miljoen naar € 6,8 miljoen) mee met het verloop van het leerlingenaantal. De hogere baten ten opzichte van 2025 zijn het gevolg van de aangepaste rijksbijdragen door de cao verhoging en Konot ontvangt van het samenwerkingsverband, als gevolg van lagere verwijzingspercentages dan die van onze collega besturen in het samenwerkingsverband, meer middelen.

De personeelskosten op gezamenlijk niveau dalen niet. De kosten voor ouderschapsverlof is uitgebreid en zijn begroot voor € 250.000. De kosten vitaliteit (voorheen BAPO) waren licht dalend maar laten nu weer iets een stijging zien, hier is € 230.000 per jaar voor opgenomen. De loonkosten voor ziekte langer dan 42 dagen liggen op hetzelfde niveau als voorgaande jaren, hier is een bedrag voor begroot van € 1,1 miljoen. De afschrijvingen en de overige lasten zijn gedurende de begrotingsperiode stabiel. In 2027 is deze eenmalig hoger in verband met de actualisatie van het strategische beleidsplan.

Het verwachte resultaat op de gezamenlijke exploitatie 2025 ligt € 600.000 lager dan begroot. De oorzaak hiervan ligt in de gevolgen van het aanpassen van de voorziening groot onderhoud als gevolg van het geactualiseerde MJOP. Door een stijging van de tarieven door indexatie en het verschuiven van geplande onderhoudswerkzaamheden naar een eerder moment moet er een forse "inhaal" dotatie worden gedaan om de voorziening per 31 december 2025 op het gewenste niveau te brengen. Voor deze extra dotatie wordt een extra kostenpost verwacht van € 500.000. Daarnaast is, door werkzaamheden bij één school welke in een ouder jaar waren gepland, in uitvoering waren gestart in 2024 maar voor het grootste deel is uitgevoerd en gefactureerd in 2025 per abuis een bedrag van ruim € 300.000 niet opgenomen in de voorziening. Op het overige deel van de gezamenlijke exploitatie wordt een positiever resultaat van € 200.000 verwacht. Hierdoor komt de totale correctie op € 600.000 minder positief en wordt er een positief resultaat verwacht van € 421.000 op de gezamenlijke exploitatie over 2025.

De ultimo 2024 negatieve reservepositie op gezamenlijk niveau zal hiermee iets minder snel herstellen als vorig jaar begroot. Per 31 december 2029 komt de reservepositie uit op € 600.000. De voorziening groot onderhoud daalt deze periode van € 6,7 miljoen per 31 december 2024 naar € 6,1 miljoen per einde 2029.



8. TREASURYPARAGRAAF

Treasury is het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, stromen en posities en de hieraan verbonden risico's. Konot heeft in het treasurystatuut het treasurybeleid hiervoor uiteengezet en een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie. Dit treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan deze functie en risico's te beperken. Het treasurystatuut is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Liquiditeitenplanning

Hieronder is de meerjaren liquiditeitenbegroting opgenomen voor de periode 2025 tot en met 2029. De bedragen zijn in duizendtallen.

	2025 *	2026	2027	2028	2029
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo Baten en Lasten	€ 624	€ 758	€ 377	€ -144	€ 15
<i>Aanpassingen voor:</i>					
- Afschrijvingen mva	€ 881	€ 832	€ 821	€ 866	€ 832
- Mutaties voorzieningen	€ 439	€ -800	€ 141	€ -215	€ 314
- Vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Effecten	€ -100	€ -	€ -	€ -	€ -
- Kortlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 1.844	€ 790	€ 1.339	€ 507	€ 1.161
- Ontvangen interest	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50
- Betaalde interest	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6	€ 6
	€ 44	€ 44	€ 44	€ 44	€ 44
Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 1.888	€ 834	€ 1.383	€ 551	€ 1.205
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings mva	€ -901	€ -1.146	€ -655	€ -1.049	€ -354
Mutaties leningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -901	€ -1.146	€ -655	€ -1.049	€ -354
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende leningen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen	€ 987	€ -312	€ 728	€ -498	€ 851
Beginstand liquide middelen	€ 4.888	€ 5.875	€ 5.563	€ 6.291	€ 5.793
Mutatie liquide middelen	€ 987	€ -312	€ 728	€ -498	€ 851
Eindstand liquide middelen	€ 5.875	€ 5.563	€ 6.291	€ 5.793	€ 6.644
Beginstand Effecten	€ 2.169	€ 2.269	€ 2.269	€ 2.269	€ 2.269
Mutatie Effecten	€ 100	€ -	€ -	€ -	€ -
Eindstand Effecten	€ 2.269	€ 2.269	€ 2.269	€ 2.269	€ 2.269
Totaal liquide middelen en effecten					
Beginstand totaal	€ 7.057	€ 8.144	€ 7.832	€ 8.560	€ 8.062
Mutatie totaal	€ 1.087	€ -312	€ 728	€ -498	€ 851
Eindstand totaal	€ 8.144	€ 7.832	€ 8.560	€ 8.062	€ 8.913

* Op basis van verwachte realisatie 2025 (peilperiode tot en met september 2025)

De liquide middelen stijgen de komende begrotingsperiode van € 5,9 miljoen naar € 6,6 miljoen. De effecten blijven stabiel. Met de begrote resultaten voor 2026 tot en met 2029 en de voorziening groot onderhoud op basis van de componentenmethode is het belangrijk de komende jaren de liquiditeitspositie van Konot goed te monitoren om te bepalen of aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan. Het totaal van de liquide middelen en de effecten per eind 2025 bedraagt € 8,1 miljoen en stijgt per einde 2029 naar € 8,9 miljoen. Dit is ruim voldoende om op de korte en middellange termijn aan de betalingsverplichtingen te voldoen.

Het verloop van de liquide middelen gedurende het jaar laat elk jaar hetzelfde beeld zien. Het verloop wordt voor het grootste gedeelte bepaald door het betaalritme van de rijksbijdragen door het ministerie en voor wat de uitgaven betreft de betaling van de lonen en salarissen met de daarbij horende belastingen en sociale lasten. Konot heeft geen reden aan te nemen dat dit voor komende jaren anders zal zijn. Het betaalschema bij nieuwbouwprojecten waar Konot bouwheer is welke wordt afgesproken met aan de ene kant de aannemer en aan de andere kant de gemeente dient op elkaar afgestemd te zijn zodat er geen voorfinanciering plaatsvindt door Konot.



Renterisico

Voor Konot is het renterisico minimaal. Ongeveer € 2,3 miljoen van de liquide middelen is belegd in obligaties. Hier zit voor langere tijd een vast rentepercentage op. Op de overige liquide middelen ontvangt Konot slechts een minimaal rentepercentage. In deze meerjarenbegroting is uitgegaan dat het koersverlies in 2022 de komende jaren, wanneer de koersen weer naar de 100% gaan bij het einde van de looptijd, weer als koerswinst "terug" komen.

Beschikbaarheid

Medio 2025 staat er zo'n € 2,3 miljoen vast in obligaties. Hiervan valt 29% binnen 3 jaar vrij, 42% loopt nog 3 tot 5 jaar, 12% loopt nog 5 tot 7 jaar en 17% heeft nog een looptijd tussen de 7 en 10 jaar. De spreiding in looptijd en dus flexibiliteit van de obligatieportefeuille is goed.

De overige liquide middelen staan op de beleggingsrekening, de spaarrekening of de rekening-courant en zijn direct beschikbaar. Omdat Konot als onderwijsstichting erg beperkt is in de beleggingsmogelijkheden als gevolg van wetgeving kan concreet eigenlijk alleen belegd worden in obligaties.

Spaarsaldi

Konot heeft ook een spaarrekening bij de Rabobank. Vanuit de rekening-courant worden dagelijks de liquiditeiten boven de € 500.000 automatisch afgeroomd ten gunste van de spaarrekening. Op de rekening-courant wordt een saldo aangehouden dat meer dan voldoende is om aan direct lopende verplichtingen te voldoen.



9. TOEKOMSTIGE BELEIDSONTWIKKELINGEN

Strategische koers 2024-2028

De strategische koers 2024-2028 "Samen groeien in onze nieuwe wereld" vormt het uitgangspunt voor het handelen van Stichting Konot. We staan voor een nieuwe tijd, een nieuwe wereld. Er verandert veel en ook snel. Hoe helpen wij de kinderen om zich in deze nieuwe wereld staande te houden en aan te passen? Welke rol heeft Konot hierin? De bevindingen en ideeën hierover voor de koersperiode zijn verwoord in vier ambities.

Ambitie 1: Jouw eigen leerreis

Er is steeds meer ondersteuning gekomen voor het kind én voor de school. Bij de ambulante leerlingbegeleiders (team financiële arrangementen) is Konot gestart met een pilot om hen breder in te zetten dan alleen voor het individuele kind. Hoe kan hun inzet vergroot worden voor meerdere kinderen, zonder afbreuk te doen aan de ondersteuning van het individuele kind? Wat vraagt dit van de organisatie in de klas? Daarnaast zijn de onderwijscoaches vanuit het OOC dichter bij het onderwijs en de scholen aangeschoven: meer curatief dan preventief, met meer vroegsignalering om zo snel en adequaat mogelijk te kunnen acteren. Dit geldt voor alle vormen van ondersteuning: zowel op het gebied van leer- en gedragsproblematiek als op het gebied van MHB. De eerste resultaten zijn veelbelovend.

Ambitie 2: Een betekenisvol onderwijsaanbod

In het kader van inclusiever onderwijs kijkt Konot steeds breder. Moet het kind zich aanpassen aan het systeem, of kan het systeem er zijn voor alle kinderen? Op verschillende plekken biedt Konot specifiek onderwijsaanbod om zoveel mogelijk kinderen thuisnabij en goed onderwijs te geven, passend bij hun ontwikkeling. Het is lastig om hiervoor een standaard te maken, omdat elke vraag net iets anders is en maatwerk vraagt. De individuele (school) aanvragen worden in samenspraak met het OOC beoordeeld. Waar nodig worden vanuit de gezamenlijke begroting, tijdelijke, middelen vrijgemaakt voor deze trajecten. Uitgangspunt: wat is goed voor het kind én past binnen de gelijkwaardigheid wat betreft extra middelen voor ondersteuning op alle scholen.

Ambitie 3: De kunst van het ambacht

Ook komend jaar zal de Konot-TOF Academie weer gevuld worden met interessante workshops en leergangen. Daarbij wordt goed gekeken naar en aangesloten bij de actuele vraagstukken. Er wordt onderzocht wat nodig is op de scholen voor ontwikkelingen, onder andere in het kader van NEW/TAO en teaming. De kosten voor de Academie zijn begroot in de gezamenlijke exploitatie.

Ambitie 4: Bewust organiseren

De bezoeken aan Phoenix en de directietweedaagse over TAO (Teamgerichte Arbeidsorganisatie) hebben geleid tot een projectgroep. Doel voor deze projectgroep is om alle mogelijkheden en good practices binnen Konot te bundelen en waar nodig te ondersteunen. De eerste initiatieven zijn al gestart. Het is een leertraject waarin Konot onderzoekt waar de meerwaarde van teaming ontdekt en benut kan worden.



Nieuwe CAO

Eind 2025 is er een akkoord bereikt over de nieuwe cao. De PO-raad heeft een advies gegeven hoe deze te verwerken in de begroting. Zowel de hoogte van de "lonen en salarissen" (4,9%) als de "rijksbijdragen" (3,8%) zijn conform dit advies verwerkt. In de nieuwe cao is ook opgenomen dat naast de LIO-vergoeding, welke in de formatie van de scholen is opgenomen, er vanaf het schooljaar 2026-2027 ook een stagevergoeding betaald moet worden aan de 2^e, 3^e en 4^e (niet zijnde LIO) jaars studenten. Voor Konot betekent dit een extra kostenpost van ruim € 100.000 per jaar. Hiervoor wordt geen aanvullende bekostiging toegekend vanuit het ministerie. Deze kosten zijn in deze meerjarenbegroting vanaf 1 augustus 2026 opgenomen.

Financieel beleidsplan, risicoanalyse en nieuwe normen reservepositie

In 2025 is het financieel beleidsplan (fbp) van Konot geactualiseerd en ligt samen met deze begroting ter vaststelling voor bij de Raad van Toezicht en ter advisering bij de GMR. In het geactualiseerde fbp is onder andere het volgende vastgelegd: de financiële beleidsuitgangspunten en doelstellingen, de administratieve organisatie met daarin ook de toedeling van de financiële middelen, het begrotings-, verslaggevings- en verantwoordingsproces, hoe met reserves en voorzieningen wordt omgegaan, wat en hoe wordt afgeschreven en de planning en control cyclus.

De belangrijkste wijzigingen in het fbp is dat de normen voor het eigen vermogen zijn aangepast conform het advies in de risicoanalyse welke ook in 2025 is uitgevoerd. De norm zoals deze ook nog voor deze meerjarenbegroting van toepassing was, was een reservepositie welke ligt tussen de 8% en 12% van de rijksbijdragen. Uit de risicoanalyse komt het advies om een minimaal eigen vermogen op stichtingsniveau te hanteren van € 1,6 miljoen. Voor de individuele scholen wordt geadviseerd om per school minimaal € 25.000 of 4% van de rijksbijdragen (de hoogste van deze twee) en maximaal € 75.000 of 8% van de rijksbijdragen (de hoogste van deze twee) als eigen vermogen aan te houden. Hieronder een overzicht wat dit per school betekent:

School	Rijksbijdrage 2025	oud		nieuw		verschil	
		8%	12% of €75.000	4% of €25.000	8% of €75.000	ondergrens	bovengrens
Willibrord	€ 576.645	€ 46.132	€ 75.000	€ 25.000	€ 75.000	€ 21.132	€ -
Plechelmus	€ 1.589.876	€ 127.190	€ 190.785	€ 63.595	€ 127.190	€ 63.595	€ 63.595
Bernardus	€ 874.952	€ 69.996	€ 104.994	€ 34.998	€ 75.000	€ 34.998	€ 29.994
Kerkewei	€ 984.321	€ 78.746	€ 118.119	€ 39.373	€ 78.746	€ 39.373	€ 39.373
n Boaken	€ 436.939	€ 34.955	€ 75.000	€ 25.000	€ 75.000	€ 9.955	€ -
Aloysius	€ 1.428.789	€ 114.303	€ 171.455	€ 57.152	€ 114.303	€ 57.152	€ 57.152
Willibrordus	€ 1.186.253	€ 94.900	€ 142.350	€ 47.450	€ 94.900	€ 47.450	€ 47.450
Alexander	€ 767.774	€ 61.422	€ 92.133	€ 30.711	€ 75.000	€ 30.711	€ 17.133
Meander	€ 1.942.123	€ 155.370	€ 233.055	€ 77.685	€ 155.370	€ 77.685	€ 77.685
Zevenster	€ 1.712.591	€ 137.007	€ 205.511	€ 68.504	€ 137.007	€ 68.504	€ 68.504
Maten	€ 1.033.992	€ 82.719	€ 124.079	€ 41.360	€ 82.719	€ 41.360	€ 41.360
Veldkamp	€ 1.065.934	€ 85.275	€ 127.912	€ 42.637	€ 85.275	€ 42.637	€ 42.637
Leemstee	€ 1.553.867	€ 124.309	€ 186.464	€ 62.155	€ 124.309	€ 62.155	€ 62.155
Kämpke	€ 569.929	€ 45.594	€ 75.000	€ 25.000	€ 75.000	€ 20.594	€ -
Drie-eenheid	€ 1.642.082	€ 131.367	€ 197.050	€ 65.683	€ 131.367	€ 65.683	€ 65.683
n Esch	€ 534.515	€ 42.761	€ 75.000	€ 25.000	€ 75.000	€ 17.761	€ -
Franciscus	€ 1.275.165	€ 102.013	€ 153.020	€ 51.007	€ 102.013	€ 51.007	€ 51.007
Maria	€ 520.564	€ 41.645	€ 75.000	€ 25.000	€ 75.000	€ 16.645	€ -
De Esch	€ 1.292.814	€ 103.425	€ 155.138	€ 51.713	€ 103.425	€ 51.713	€ 51.713
Bongerd	€ 2.458.658	€ 196.693	€ 295.039	€ 98.346	€ 196.693	€ 98.346	€ 98.346
Wendakker	€ 1.411.856	€ 112.948	€ 169.423	€ 56.474	€ 112.948	€ 56.474	€ 56.474
De Windroos	€ 3.396.989	€ 271.759	€ 407.639	€ 135.880	€ 271.759	€ 135.880	€ 135.880
Totaal scholen	€ 28.256.628	€ 2.260.530	€ 3.449.164	€ 1.149.721	€ 2.443.025	€ 1.110.809	€ 1.006.140

Dit betekent dus dat er op de scholen ongeveer € 1,0 miljoen beschikbaar komt om te investeren in het onderwijs. Omdat de wensen waarvoor dit in te zetten per school heel wisselend zijn en zeer afhankelijk van de schoolse situatie heeft Konot hier geen vaste bestemming voor bepaald. Dit is aan de directies (en de teams) van de school en past daarmee ook bij de integrale verantwoordelijkheid van de schooldirecteur en de autonomie van de individuele school.

Voor Konot als stichting wordt dus een buffervermogen van € 1,6 miljoen geadviseerd. Wanneer uitgegaan wordt dat alle scholen een eigen vermogen hebben welke op de ondergrens ligt betekent dat een eigen vermogen van € 1,15 miljoen. Op gezamenlijk niveau moet er dan dus een eigen vermogen van minimaal € 450.000 zijn. In deze begroting "herstelt" het gezamenlijke vermogen van € 2,3 miljoen negatief naar € 50.000 positief. Omdat er bij de scholen gezamenlijk nog voldoende eigen vermogen aanwezig is (per 31 december 2029 nog € 2,6 miljoen), hoeft er op dit moment geen extra afroeping ten gunste van de gezamenlijke reserve plaats te vinden. Konot als totale stichting voldoet immers ruim voldoende aan de gewenste € 1,6 miljoen.



BIJLAGE A Totaaloverzicht voorziening groot onderhoud (componentenmethode)

gebouw	adres	bouw- jaar	stopjaar	voorziening ultimo 2025	ONTREKKING VOORZIENING TBV LIQUIDITEITSBEGROTING					MEERJARENBEGROTING DOTATIE VOORZIENING GO						
					2025	2026	2027	2028	2029	2030	2025	2026	2027	2028	2029	2030
SBO de Windroos	Lariksstraat11, Oldenzaal	2012	2062	€ 1.027.155	€ 64.668	€ 117.109	€ 162.821	€ -	€ 3.059	€ 493.487	€ 183.994	€ 156.937	€ 118.343	€ 120.077	€ 120.077	€ 119.976
Willibrord	Johannisksweg 4, Noord Deurnir	1961	2036	€ 125.429	€ 7.918	€ -	€ 2.522	€ 98.752	€ -	€ 16.311	€ 12.615	€ 11.925	€ 11.925	€ 11.505	€ 5.209	€ 5.209
t Kampe	Ottershagenweg 45, Lattrop	1977	2036	€ 207.846	€ 94.222	€ 94.896	€ -	€ 50.926	€ -	€ 50.233	€ 88.308	€ 16.716	€ 6.957	€ 6.957	€ 6.505	€ 6.505
n Esch	Schoolstraat 18, Tilligte	1966	2031	€ 21.609	€ 3.669	€ 15.512	€ 2.880	€ 23.401	€ 9.453	€ 3.669	€ 15.454	€ 15.236	€ 7.480	€ 7.231	€ 2.624	€ 734
Aloysiuschool	St. Remigiusstraat 5, Weerselo	1975	2036	€ 141.126	€ 17.186	€ 104.200	€ -	€ 35.882	€ -	€ 7.779	€ 19.518	€ 18.469	€ 15.634	€ 15.634	€ 13.666	€ 13.666
De Kerweil	Kerweil 2, Rossum	2016	2073	€ 388.343	€ 2.936	€ 2.744	€ 40.434	€ -	€ 3.555	€ 8.827	€ 49.175	€ 49.001	€ 47.629	€ 47.540	€ 47.540	€ 47.532
de Maten	Guido Gezelestraat 35, Oldenzaal	1971	2031	€ 6.947	€ 3.669	€ -	€ -	€ 6.930	€ 10.028	€ 3.669	€ 3.620	€ 3.402	€ 3.402	€ 3.402	€ 2.740	€ 734
De Bongerd	Wieldraaielaan 120, Oldenzaal	2006	2056	€ 655.270	€ 35.944	€ 118.258	€ 55.141	€ 44.578	€ 16.333	€ 348.531	€ 129.804	€ 106.507	€ 89.465	€ 86.565	€ 85.598	€ 85.348
De Leemstee	Helichstraat 44, Oldenzaal	1967	2036	€ 328.138	€ 510.290	€ 223.882	€ -	€ 101.277	€ -	€ 37.960	€ 486.002	€ 26.732	€ 1.713	€ 1.713	€ 4.951	€ 4.951
De Wendakker	Zandhorstlaan 95, Oldenzaal	1975	2036	€ 65.636	€ 4.403	€ -	€ -	€ 8.809	€ -	€ 31.044	€ 11.418	€ 11.157	€ 11.157	€ 11.157	€ 10.423	€ 10.423
n Baaken	Heggelkampsweg 4, Agelo	1970	2031	€ 18.276	€ -	€ -	€ 2.614	€ 22.711	€ -	€ 23.174	€ 7.790	€ 7.790	€ 7.790	€ 6.919	€ 3.862	€ 3.862
de Meander	Profietstraat 8, Ootmarsum	2003	2064	€ 1.773.137	€ 240.497	€ 439.840	€ 38.880	€ 277.400	€ 303.838	€ 135.233	€ 203.557	€ 188.849	€ 126.692	€ 126.399	€ 117.153	€ 116.767
Willibrordus	Kerkweg 1, Deurningen	1996	2056	€ 674.584	€ 15.743	€ 385.277	€ 47.202	€ 21.710	€ -	€ 42.129	€ 75.634	€ 69.777	€ 46.376	€ 45.096	€ 44.569	€ 44.569
Bernardusschool	Hoflaan 6, Saasveld	1921	2051	€ 1.008.702	€ 3.669	€ 33.886	€ 175.700	€ 159.051	€ -	€ 658.885	€ 64.166	€ 63.948	€ 59.525	€ 49.571	€ 48.614	€ 48.614
Plechelmusschool	Plechelmusstraat 9, De Lutte	2012	2052	€ 520.477	€ 7.496	€ 104.980	€ 7.330	€ 32.571	€ 32.098	€ 20.229	€ 67.537	€ 65.950	€ 45.246	€ 44.227	€ 43.594	€ 43.251
Stafkantoor	Lariksstraat12, Oldenzaal	2018	2068	€ 279.036	€ -	€ 3.275	€ -	€ -	€ 65.194	€ -	€ 32.095	€ 32.095	€ 32.095	€ 32.095	€ 32.095	€ 32.095
Totaal locaties volgens mpp (beleidsrijk)					€ 7.241.711	€ 1.012.311	€ 1.643.859	€ 535.521	€ 883.997	€ 443.559	€ 1.881.162	€ 844.490	€ 631.429	€ 616.087	€ 589.219	€ 584.233
Alexanderschool / Veldkamp	Ootmarsumestraat 21, Denekamp	1926	2028	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 59.642
de Zevenster	Mr. Mulderstraat 45, Denekamp	1967	2027	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 63.985	€ 63.985
Mariashoel	Beuningerstraat 63, Beuningen	1923	2026	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7.376	€ 7.376	€ 7.376
Drie-eenheid	Meijbreestraat 11, Oldenzaal	1940	2027	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 51.742	€ 51.742
Franciscusschool	Lycaunstraat 2a, Oldenzaal	1918	2025	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 45.602	€ 45.602	€ 45.602	€ 45.602
Totaal locaties geplande nieuwbouw					€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 45.602	€ 52.978	€ 168.705	€ 228.347
Totaal locaties schoolbestuur					€ 7.241.711	€ 1.012.311	€ 1.643.859	€ 535.521	€ 883.997	€ 443.559	€ 1.881.162	€ 844.490	€ 677.031	€ 669.065	€ 757.924	€ 812.580



gebouw	adres	bouw- jaar	stop- jaar	MEERJAARSBEGROTING KLEIN EN FREQUENT ONDERHOUD						INVESTERINGSBEGROTING VANUIT MIOP					
				2025	2026	2027	2028	2029	2030	2025	2026	2027	2028	2029	2030
SBO de Windroos	Lariksstraat 11, Oldenzaal	2012	2062	€ 8.441	€ 14.732	€ 8.406	€ 12.080	€ 7.383	€ 11.334	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Willibrord	Johanninksweg 4, Noord Deurnir	1961	2036	€ 5.186	€ 4.459	€ 3.555	€ 8.721	€ 3.232	€ 7.032	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
t Kampke	Ottershagenweg 45, Lattrop	1977	2036	€ 5.776	€ 6.472	€ 2.263	€ 10.897	€ 2.263	€ 14.253	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
n Esch	Schoolstraat 18, Tilligte	1966	2031	€ 4.904	€ 9.335	€ 3.721	€ 9.464	€ 3.276	€ 3.276	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aloysiuschool	St. Remigiusstraat 5, Weerselo	1975	2036	€ 4.607	€ 8.696	€ 1.819	€ 11.696	€ 6.974	€ 3.926	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
De Kerkwei	Kerkwei 2, Rossum	2016	2073	€ 14.364	€ 13.177	€ 11.450	€ 11.331	€ 11.757	€ 12.918	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
de Maten	Guido Geelstraat 35, Oldenzaal	1971	2031	€ 3.152	€ 4.083	€ 1.407	€ 12.309	€ 2.067	€ 2.660	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
De Borgerd	Wiedraaiertlaan 120, Oldenzaal	2006	2056	€ 1.982	€ 8.403	€ 1.932	€ 7.633	€ 961	€ 11.918	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
De Leemstee	Helmichstraat 44, Oldenzaal	1967	2036	€ 4.655	€ 10.374	€ 1.437	€ 14.812	€ 1.437	€ 6.373	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
De Wendakker	Zandhorstlaan 95, Oldenzaal	1975	2036	€ 5.358	€ 6.032	€ 4.609	€ 13.437	€ 4.242	€ 13.733	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
n Baaken	Heggelkampsweg 4, Agelo	1970	2031	€ 4.289	€ 2.407	€ 1.133	€ 11.295	€ 2.793	€ 6.422	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
de Meander	Profietstraat 8, Ootmarsum	2003	2064	€ 4.346	€ 24.215	€ 5.475	€ 8.431	€ 6.060	€ 4.346	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Willibrordus	Kerkweg 1, Deurningen	1996	2056	€ 3.459	€ 9.482	€ 4.058	€ 6.708	€ 2.451	€ 4.523	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bernardusschool	Hoflaan 6, Saasveld	1921	2051	€ 7.402	€ 7.043	€ 15.842	€ 16.491	€ 3.860	€ 20.121	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Piechelmusschool	Piechelmusstraat 9, De Lutte	2012	2052	€ 6.729	€ 3.939	€ 3.105	€ 15.612	€ 5.561	€ 6.524	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sarkantoor	Lariksstraat 12, Oldenzaal	2018	2068	€ 11.404	€ 10.617	€ 15.947	€ 10.016	€ 18.412	€ 10.016	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal locaties volgens mjp (beleidsrijk)				€ 96.054	€ 143.465	€ 86.158	€ 180.933	€ 82.729	€ 139.376	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

2025	2026	2027	2028	2029	2030
€ 6.803.337	€ 7.241.711	€ 6.442.342	€ 6.583.852	€ 6.368.920	€ 6.683.285
€ 1.450.685	€ 844.490	€ 677.031	€ 669.065	€ 757.924	€ 812.580
€ 1.012.311	€ 1.643.859	€ 535.521	€ 883.997	€ 443.559	€ 1.881.162
€ 7.241.711	€ 6.442.342	€ 6.583.852	€ 6.368.920	€ 6.683.285	€ 5.614.703



BIJLAGE B Totaaloverzicht meerjaren onderhoudsplan (zonder stopjaren)

Meerjaren Onderhoudsplan (zonder stopjaren)	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
De Windroos	131.841	171.227	12.080	10.442	504.821	7.383	103.487	23.750	7.383	18.546
Willibrordsschool	4.459	6.076	107.473	3.232	23.343	14.525	1.984	12.359	16.287	53.081
't Kämpke	101.368	2.263	61.823	2.263	64.487	2.263	45.076	7.401	10.990	28.011
'n Esch	24.847	6.601	32.865	12.729	6.946	437.911	2.322	8.413	58.010	97.996
Aloysiusschool	112.897	1.819	47.578	6.974	11.706	19.199	26.168	8.497	36.497	53.110
Kerkwei	15.921	51.884	11.331	15.312	21.745	13.175	10.595	22.457	122.558	23.655
De Maten	4.083	1.407	19.239	12.095	6.330	173.113	32.031	7.204	8.677	309.471
De Bongerd (W)	126.661	57.073	52.211	17.294	360.450	7.737	7.905	17.314	57.545	34.520
De Leemstee	234.256	1.437	116.089	1.437	44.333	1.437	6.354	6.574	7.283	6.207
De Wendakker	6.032	4.609	22.246	4.242	44.777	3.141	26.925	8.645	53.636	47.375
'n Baaken	2.407	3.747	34.006	2.793	29.596	42.256	1.353	25.021	14.679	132.418
De Meander	464.055	44.354	285.831	309.898	139.579	21.387	18.307	45.845	84.604	814.676
Willibrordusschool	394.759	51.260	28.418	2.451	46.652	14.075	67.033	9.116	2.490	82.237
Bernardusschool	40.929	191.541	175.542	3.860	679.006	3.860	24.225	11.780	123.002	32.600
Plehelmuusschool	108.918	10.435	48.183	37.659	26.753	172.268	222.402	9.498	29.211	143.072
Stafkantoer	13.891	15.947	10.016	83.606	10.016	10.016	19.821	11.404	10.016	60.524
<i>Niet geactualiseerd i.v.m. verwachte nieuwbouw</i>										
Alexanderschool										
De Veldkamp										
De Zevenster										
Mariaschool										
Franciscusschool										
Drie-eenheidsschool										
Totaal	1.787.324	621.679	1.064.930	526.288	2.020.538	943.746	615.988	235.279	642.869	1.937.499
Gemiddeld per jaar (voor de komende 10 jaar)	1.039.614									
Gemiddeld per jaar (voor de komende 40 jaar)	1.110.770									