



Begroting 2019-2022

Stichting Katholiek Onderwijs Noord Oost Twente
Lariksstraat 12
7572 DE Oldenzaal

Postbus 369
7570 AJ Oldenzaal

☎ 0541 - 580 350
✉ 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 2019 – 2022 | 7 |
| 7. TOELICHTING BEGROTING | 9 |
| 8. TREASURYPARAGRAAF | 13 |
| 9. TOEKOMSTIGE BELEIDSONTWIKKELINGEN | 15 |
| | |
| BIJLAGE A Totaaloverzicht meerjaren onderhoudsplan en het begrote verloop van de voorziening groot onderhoud | 16 |



1. INLEIDING

Voor u ligt de begroting van de Stichting Katholiek Onderwijs Noord Oost Twente (Konot) voor het jaar 2019 met een meerjarenperspectief tot en met 2022.

Het College van Bestuur (CvB) van Konot is het bevoegd gezag van 22 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.

“Leren voor jouw toekomst!”

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 2018

Stichting Konot

A.H.G. Brunger
Voorzitter College van Bestuur



2. HOOFDLIJNEN FINANCIËEL BELEID

Konot werkt met een integrale begroting, waarin de deelbegrotingen van de scholen, het onderwijs ondersteuningscentrum (OOC), het stafbureau en de gezamenlijke (voorheen bovenschoolse genoemd) 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.

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 hier aan 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 tekort schieten.

Bij Konot worden de volgende bestemmingsreserves 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 leerlingen aantal. Vanuit de gezamenlijke begroting wordt geld gereserveerd voor professionalisering, tekorten op BAPO, ouderschapsverlof, knelpunteninformatie en innovatie.

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 welke zijn aangegeven 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 een drietal personele voorzieningen, één ter dekking van de door het personeel opgebouwde rechten op ADV/ opfrisverlof (oude rechten), één ten behoeve van jubilea en vanaf 2017 één ter dekking van de door het personeel opgebouwde rechten in verband met duurzame inzetbaarheid.



3. BEKOSTIGINGSSTROMEN

Konot kent de volgende belangrijkste bekostigingsstromen c.q. geldstromen:

1. De bekostiging van de personele lasten door het Rijk
Konot ontvangt voor haar personele formatie een lumpsumvergoeding. Dit is een som geld gebaseerd op de gemiddelde personeelskosten in Nederland. Het staat echter niet vast dat Konot hiermee ook de werkelijke personeelskosten kan betalen. De meerkosten voor "duurder" personeel, in vergelijking tot de vergoeding (landelijk gemiddelde kosten) dienen op een andere manier binnen het Konot-budget gefinancierd te worden.
De personele vergoeding wordt berekend op basis van het aantal leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande jaar. Konot heeft er voor gekozen om de interne verdeling van de middelen over de scholen te baseren op 1 oktober van het lopende schooljaar. Hierdoor wordt de problematiek van de groeiregeling van het OCW ondervangen. Alle scholen krijgen dus geld voor het daadwerkelijk aantal leerlingen dat er in dat schooljaar op 1 oktober aanwezig is.
2. De bekostiging van de materiële instandhouding door het Rijk
Voor de materiële exploitatie ontvangen de scholen van het Rijk de vergoeding materiële instandhouding. Deze vergoeding bestaat uit een groepsafhankelijk programma van eisen, een leerlingafhankelijk programma van eisen en een aanvullend programma van eisen.
Voor de berekening van de vergoeding materiële instandhouding wordt gebruik gemaakt van formules die gebaseerd zijn op:
 - het aantal ongewogen leerlingen op 1 oktober van het voorafgaande jaar verhoogd met 3%
 - het aantal groepen dat langs normatieve weg wordt vastgesteld. Het aantal leerlingen in relatie tot het genormeerde aantal formatieplaatsen is daartoe bepalend.
3. De bekostiging personeel en arbeidsmarktbeleid door het Rijk
Als gevolg van de CAO primair onderwijs 2001 ontvangen schoolbesturen vanaf 1 augustus 2001 een (extra) schoolbudget voor investeringen in de organisatie. Deze regeling heeft nogal wat naamwisselingen gehad: PKI, O&O, Schoolbudget. Het budget Personeel en Arbeidsmarktbeleid (P&A, de huidige term) is bestemd voor de kosten van personeelsbeleid, en bedoeld om besturen en scholen meer vrijheid te geven bij het voeren van een eigen personeels- en arbeidsmarktbeleid. Hierdoor kan het college van bestuur c.q. de school op kwaliteit gerichte keuzes maken.
De middelen welke door het Rijk beschikbaar zijn gesteld voor de werkdrukverlaging vanaf het schooljaar 2017-2018 zijn toegevoegd aan deze bekostigingsstroom. Dit onderdeel van deze bekostiging wordt voor 100% toegevoegd aan de schoolexploitatie. Hierdoor blijft de verdeling van het "originele" gedeelte van de P&A-bekostiging 55% - 45%.
4. Prestatiebox
Deze bekostiging is bedoeld voor opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. De bekostiging in de prestatiebox wordt onderverdeeld in een bedrag per leerling en een bedrag per school. Voor opbrengstgericht werken, het professionaliseren van leraren en cultuureducatie wordt een bedrag per leerling verstrekt. Daarbovenop is er per school een bedrag voor het professionaliseren van schoolleiders.
5. De bekostiging door Samenwerkingsverbanden
In 2013 heeft er een belangrijke wijziging plaats gevonden in de bekostiging van het onderwijs met betrekking tot extra ondersteuning van leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte. Op 1 augustus 2013 is de wet Passend Onderwijs in werking getreden. Dat betekent voor Konot dat zij samenwerken binnen SWV2302. Dit is een samenwerkingsverband welke bestaat uit ruim 32.000 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.
Uitgangspunten zijn in gezamenlijk overleg vastgelegd voor zover de wet die mogelijkheid biedt. 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. Daarvoor is het OOC (Onderwijs Ondersteunings Centrum) in het leven geroepen.



De financiën welke hiermee gemoeid zijn, worden via het SWV2302 toegekend aan de schoolbesturen op basis van o.a. het totale leerlingenaantal en het veronderstelde percentage leerlingen die deze ondersteuning nodig hadden op 01-10-2013. Het SWV2302 in casu de drie deelregio's heeft de opdracht om voor 01-08-2019 het aantal verwijzingen naar het SO en SBO drastisch naar beneden bij te stellen. Konot voldoet op dit moment aan de eisen, minder dan 2% verwijzing naar het SBO en minder dan 1,6% verwijzing naar het SO, die het ministerie heeft gesteld;

Konot blijft echter wel medeverantwoordelijkheid dragen voor het totale beleid van het SWV2302.

Binnen Konot wordt van het geld dat binnenkomt vanuit het SWV de bijdrage aan het OOC, de kosten voor solidariteit binnen de deelregio voor het SBO en nog enkele gezamenlijke kosten voor de DRNoT betaald. Het geld dat dan resteert wordt verdeeld tussen de scholen en de gezamenlijke exploitatie op basis van waar de kosten ook worden gemaakt. De verhouding hiervan is in 2017-2018 62% naar de scholen en 38% naar de gezamenlijke exploitatie. Omdat slechts een deel van deze bate structureel is daalt deze vergoeding in vier jaar als gevolg van de verevening met ruim € 80 per leerling van € 163 in het schooljaar 2017-2018 naar € 80 per leerling in het schooljaar 2021-2022. Hierdoor verandert ook de procentuele verdeling tussen scholen en gezamenlijk naar 32% tegenover 68%.

6. (Niet-) Geormerkte subsidies

Naast de structurele vergoedingen zoals hierboven genoemd zijn er voor specifieke doeleinden ook nog subsidies te ontvangen waarover achteraf wel of niet verantwoording moet worden afgelegd. Enkele voorbeelden hiervan zijn de subsidie voor OOP, de lerarenbeurs, de teambeurs en de subsidie impulsgebieden.

4. BELEIDSUITGANGSPUNTEN BEGROTING

Met de invoering van de lumpsum wordt het berekende geldbedrag aan het bestuur Konot toegekend en niet aan de onderliggende scholen. Het bedrag is afhankelijk van het leerlingenaantal, leerlingengewicht en de leeftijd van de bij het bestuur aangestelde leerkrachten. Alles wordt daarbij uitgerekend op schoolniveau, maar beschikbaar gesteld op bestuursniveau. Kernvraag is: "Hoe gaan de gelden verdeeld worden over de scholen". Daarnaast moet bepaald zijn welk bedrag wordt ingezet voor gezamenlijk te dragen kosten.

Uitgangspunt: 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. Personele bekostiging (lumpsum) | 92,2 % | 7,8 % |
| 2. Materiële bekostiging (M.I.) | (76,5 %) 71,5 % | (23,5 %) 28,5 % |
| 3. Personeel & Arbeidsmarktbeleid (P&A) | 55,0 % | 45,0 % |
| Bekostiging werkdrukgeden | 100,00 % | 0,0 % |
| 4. Prestatiebox | Deel cultuureducatie +75% van het restant | 25% van het restant |
| 5. SWV | 62,0 % | 38,0 % |
| 6. (Niet-) Geormerkte subsidies | 100,0 % | 0,0 % |

(Het percentage tussen haakjes betreft de verdeling zoals deze geldt voor SBaO De Windroos)

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
- Arbokosten
- Innovatie
- Knelpunten op personeel gebied
- Professionalisering directies
- Konot Academie



2. Materiële lasten

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

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 beschikbare personele lumpsum, het P&A-budget en de overige personele baten.

5. AANTAL LEERLINGEN

In onderstaande tabel treft u per school de leerlingaantallen per 1 oktober van desbetreffend jaar. De eerste vier jaren zijn de werkelijke cijfers, de laatste vier jaren zijn de leerlingaantallen zoals deze door de schooldirectie, onder andere op basis van geboortecijfers, is geprognosticeerd.

| School | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Verschil '17 - '18 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Werkelijk | | | | | Prognose | | | |
| Basisschool Alexander | 128 | 121 | 103 | 101 | -2 | 96 | 96 | 94 | 93 |
| Basisschool St. Aloysius | 254 | 237 | 226 | 212 | -14 | 211 | 212 | 225 | 221 |
| Basisschool Bernardus | 131 | 121 | 112 | 106 | -6 | 106 | 115 | 118 | 123 |
| Basisschool " 'n Baaken" | 60 | 48 | 32 | 36 | 4 | 36 | 37 | 35 | 33 |
| Basisschool Franciscus | 221 | 251 | 244 | 222 | -22 | 205 | 199 | 186 | 176 |
| Basisschool "de Bongerd" | 589 | 552 | 521 | 474 | -47 | 455 | 434 | 413 | 391 |
| Basisschool Drieëenheid | 486 | 452 | 454 | 416 | -38 | 403 | 383 | 345 | 322 |
| Basisschool "de Esch" | 314 | 301 | 278 | 258 | -20 | 254 | 248 | 234 | 222 |
| Basisschool 'n Esch | 73 | 69 | 64 | 63 | -1 | 63 | 58 | 52 | 46 |
| Basisschool 't Kampke | 72 | 64 | 72 | 66 | -6 | 61 | 58 | 54 | 53 |
| Basisschool "de Kerkewei" | 203 | 192 | 184 | 169 | -15 | 159 | 157 | 152 | 142 |
| Basisschool "de Leemstee" | 302 | 300 | 317 | 290 | -27 | 287 | 274 | 270 | 252 |
| Basisschool Maria | 70 | 66 | 53 | 49 | -4 | 48 | 49 | 44 | 42 |
| Basisschool "de Maten" | 200 | 182 | 178 | 166 | -12 | 155 | 141 | 137 | 129 |
| Basisschool De Meander | 433 | 412 | 386 | 361 | -25 | 343 | 331 | 317 | 306 |
| Basisschool Plechelmus | 330 | 314 | 308 | 297 | -11 | 290 | 287 | 284 | 266 |
| Basisschool "de Veldkamp" | 171 | 155 | 157 | 155 | -2 | 157 | 149 | 145 | 149 |
| Basisschool "de Wendakker" | 236 | 244 | 239 | 228 | -11 | 226 | 221 | 216 | 205 |
| Basisschool Willibrord | 112 | 112 | 100 | 85 | -15 | 80 | 78 | 71 | 67 |
| Basisschool Willibrordus | 195 | 198 | 197 | 200 | 3 | 193 | 189 | 192 | 184 |
| SBO "de Windroos" | 171 | 174 | 185 | 199 | 14 | 190 | 185 | 180 | 175 |
| Basisschool "de Zevenster" | 376 | 349 | 338 | 320 | -18 | 318 | 299 | 303 | 303 |
| Totaal Konot | 5.127 | 4.914 | 4.748 | 4.473 | -275 | 4.336 | 4.200 | 4.067 | 3.900 |
| Mutatie t.o.v. vorig jaar | -296 | -213 | -166 | -275 | | -137 | -136 | -133 | -167 |



6. BEGROTING 2019 – 2022

(Inclusief de realisatie 2017 en als vergelijkende cijfers de begroting 2018)

Totaal Stichting Konot (x € 1.000)

| | Realisatie 2017 € | Begroting 2018 € | Begroting 2019 € | Begroting 2020 € | Begroting 2021 € | Begroting 2022 € |
|------------------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Exploitantiebegroting | | | | | | |
| 3 Baten | | | | | | |
| 3.1 (Rijks)bijdragen OC&W | 28.206 | 26.903 | 28.449 | 26.970 | 26.108 | 25.332 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 17 | 51 | 119 | 105 | 81 | 70 |
| 3.5 Overige baten | 555 | 421 | 384 | 332 | 236 | 260 |
| Totaal baten | 28.778 | 27.375 | 28.952 | 27.407 | 26.425 | 25.662 |
| 4 Lasten | | | | | | |
| 4.1 Personele lasten | 23.427 | 22.390 | 23.785 | 22.751 | 21.998 | 21.463 |
| 4.2 Afschrijvingen | 772 | 656 | 701 | 794 | 827 | 816 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 1.809 | 2.260 | 2.289 | 2.421 | 2.261 | 2.260 |
| 4.4 Overige lasten | 2.052 | 1.901 | 2.036 | 1.941 | 1.991 | 1.922 |
| Totaal lasten | 28.060 | 27.207 | 28.811 | 27.907 | 27.077 | 26.461 |
| Saldo baten minus lasten | 718 | 168 | 141 | -500 | -652 | -799 |
| 5 Saldo financiële baten en lasten | 1 | -3 | -3 | -3 | -3 | -3 |
| Exploitatieresultaat | 719 | 165 | 138 | -503 | -655 | -802 |

| | Stand per 1-1-2018 € | Begrote stand per 31 december | | | | |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2018 € | 2019 € | 2020 € | 2021 € | 2022 € |
| Ontwikkeling reserves: | | | | | | |
| | * | | | | | |
| Algemene reserve | 7.438 | 7.627 | 7.849 | 7.368 | 6.734 | 5.946 |
| <i>Bestemmingsreserves (publiek)</i> | | | | | | |
| Reserve personeel | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| Materiële reserve | 161 | 161 | 161 | 161 | 161 | 161 |
| Reserve eerste waardering | 121 | 97 | 73 | 51 | 30 | 16 |
| Totaal Eigen Vermogen | 7.775 | 7.940 | 8.138 | 7.635 | 6.980 | 6.178 |

* De reservepositie per 1 januari 2018 is conform het jaarverslag 2017



Scholen Stichting Konot (x € 1.000)

| | Realisatie 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Exploitantiebegroting | € | € | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | | | |
| 3.1 (Rijks)bijdragen OC&W | 22.771 | 21.667 | 22.979 | 22.130 | 21.467 | 20.891 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 17 | 51 | 119 | 105 | 81 | 70 |
| 3.5 Overige baten | 792 | 593 | 421 | 364 | 298 | 285 |
| Totaal baten | 23.580 | 22.311 | 23.519 | 22.599 | 21.846 | 21.246 |
| 4 Lasten | | | | | | |
| 4.1 Personele lasten | 20.920 | 19.393 | 20.794 | 19.888 | 19.198 | 18.685 |
| 4.2 Afschrijvingen | 708 | 548 | 611 | 650 | 678 | 673 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 744 | 1.106 | 1.126 | 1.258 | 1.098 | 1.097 |
| 4.4 Overige lasten | 1.331 | 1.158 | 1.188 | 1.173 | 1.162 | 1.155 |
| Totaal lasten | 23.703 | 22.205 | 23.719 | 22.969 | 22.136 | 21.610 |
| Saldo baten minus lasten | -123 | 106 | -200 | -370 | -290 | -364 |
| 5 Saldo financiële baten en lasten | -38 | -3 | -3 | -3 | -3 | -3 |
| Exploitatieresultaat | -161 | 103 | -203 | -373 | -293 | -367 |

Gezamenlijk Stichting Konot (x € 1.000)

| | Realisatie 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 |
|------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Exploitantiebegroting | € | € | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | | | |
| 3.1 (Rijks)bijdragen OC&W | 5.435 | 5.236 | 5.470 | 4.840 | 4.641 | 4.441 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3.5 Overige baten | -237 | -172 | -37 | -32 | -62 | -25 |
| Totaal baten | 5.198 | 5.064 | 5.433 | 4.808 | 4.579 | 4.416 |
| 4 Lasten | | | | | | |
| 4.1 Personele lasten | 2.507 | 2.997 | 2.991 | 2.863 | 2.800 | 2.778 |
| 4.2 Afschrijvingen | 64 | 108 | 90 | 144 | 149 | 143 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 1.065 | 1.154 | 1.163 | 1.163 | 1.163 | 1.163 |
| 4.4 Overige lasten | 721 | 743 | 848 | 768 | 829 | 767 |
| Totaal lasten | 4.357 | 5.002 | 5.092 | 4.938 | 4.941 | 4.851 |
| Saldo baten minus lasten | 841 | 62 | 341 | -130 | -362 | -435 |
| 5 Saldo financiële baten en lasten | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Exploitatieresultaat | 880 | 62 | 341 | -130 | -362 | -435 |



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 gebeurt daarin op basis van werkelijke baten en lasten. De baten worden op basis van het leerlingaantal op teldatum 1 oktober T verdeeld over de scholen.

De demografische ontwikkelingen in Noordoost Twente dwingen Konot om zorgvuldig om te gaan met de aanneme van personeel. Als gevolg van diverse landelijke ontwikkelingen zoals de Wet Werk en Zekerheid en de krapte op de arbeidsmarkt ontkomt Konot er niet aan om flexibel met de vacature stop om te gaan. Door deze aanpak is het mogelijk nieuwe mensen aan ons te binden die we in de toekomst met de verwachte uitstroom van de "grijze golf" hard nodig zullen hebben en houden we ook de aangevane personele verplichtingen onder controle. De baten voor personele formatie lopen als gevolg van de demografische ontwikkelingen, afbouw van de verevening voor de gelden van het SWV2302 en een aanpassing van de gewichtenregeling in een periode van vier jaar (2019 naar 2022) met € 2.483.000 terug. Uitgaande van de gemiddelde personele last van € 67.843 zijn dit 36,6 fte. Dit komt neer op 9,1 fte per schooljaar. In de begrotingen door de individuele scholen opgesteld is rekening gehouden met een realisatie van een terugloop van de nettoloonkosten met € 2.665.000 (39,3 fte).

Het tekort op de materiële exploitatie wordt de komende jaren nog groter. Dit tekort wordt veroorzaakt door een te lage vergoeding en al jaren geen afdoende indexering vanuit het ministerie. Dit wordt binnen Konot nog eens versterkt door de voortdurende terugloop van de leerlingaantallen. Hierdoor krijgen steeds meer scholen van Konot te maken met formele leegstand. 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.

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

- ✓ de personele lumpsum vergoeding;
- ✓ de materiële instandhouding;
- ✓ de vergoeding voor Personeel en Arbeidsmarktbeleid (een onderdeel hiervan zijn de middelen voor de werkdrukverlaging);
- ✓ diverse geormerkte en niet-geormerkte vergoedingen (bijvoorbeeld de subsidie impulsgebieden en de lerarenbeurs);
- ✓ Prestatiebox (incl. cultuureducatie);
- ✓ Vergoeding vanuit SWV2302

Deze vergoedingen worden verdeeld tussen de school en de gezamenlijke begroting conform het overzicht op blz.5. Opvallend in deze post is de daling van de gezamenlijke "bate" van de T-1 bekostiging. Voor 2019 bedraagt deze nog € 888.000 en deze daalt naar € 528.000 in 2022. Dit is het gevolg van een afvlakking van de daling van de leerlingaantallen en de verhouding in daling tussen onderbouw en bovenbouw. Omdat onderbouw leerlingen meer bekostiging krijgen en een daling als gevolg van demografische ontwikkelingen in eerste instantie zichtbaar is in een daling van het aantal onderbouw leerlingen is het financiële gevolg hiervan meer dan evenredig voelbaar.

In het voorjaar 2018 heeft het ministerie de nieuwe gewichtenregeling bekend gemaakt. De huidige gewichtenregeling en de bekostiging impulsgebieden gaat hierin op. Voor Konot heeft de nieuwe regeling een zeer nadelig effect. Uitgaande van de huidige leerlingenpopulatie ontvangt Konot ruim € 300.000 minder bekostiging voor de gewichtenscholen. Binnen Konot gaat dit om zes scholen. Vijf van deze scholen krijgen tussen de 58% en 100% minder bekostiging. Kortom ruim minder bekostiging maar uiteraard geen wijziging van populatie. De verschillen tussen de oude en nieuwe regeling zullen de eerste jaren nog deels gecompenseerd worden. Het eerste jaar 75%, het tweede 50%, het derde 25% en daarna niet meer.

Dit zal een forse ingreep op de formatie van deze scholen betekenen.

In het algemeen zijn de baten hoger dan vorig jaar begroot. Dit is het gevolg van de CAO stijging voor leerkrachten welke voor het grootste gedeelte gecompenseerd wordt in de personele bekostiging. Daarnaast was vorig jaar nog niet bekend hoe hoog de vergoeding voor de werkdrukverlaging zou zijn. Deze regeling is nu bekend en is in deze begroting opgenomen. De baten dalen vervolgens vanaf 2019 allemaal weer mee met de daling van het leerlingaantal.



- ✓ 3.2 Overige overheidsbijdragen. Dit betreft een bate voor het onderhoud van een gymzaal welke we ontvangen van de lokale overheid, gelden van de gemeente Oldenzaal voor de Oldenzaalse vakleerkrachten bewegingsonderwijs, preventiegelden welke de gemeente Dinkelland vanaf het schooljaar 2018/2019 overmaakt aan "hun" scholen en een aantal incidentele bijdragen voor projecten.
- ✓ 3.5 Overige baten. De vergoedingen voor verhuur van ruimten, een bate voor het project "Opleiden in de school", de baten van de (G)MR en diverse kleinere inkomsten op de scholen.
- ✓ 4.1 Personele lasten. Hieronder is de grootste kostenpost van de begroting opgenomen namelijk de lonen en salarissen. Deze post is fors hoger dan de bedragen die we vorig jaar hadden begroot. Dit wordt veroorzaakt door de CAO verhoging voor leerkrachten en de mogelijkheid om personeel in te zetten op de gelden voor werkdrukverlaging. 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. In de gezamenlijke exploitatie is een € 100.000 opgenomen om in te kunnen zetten voor een extra kwaliteitsimpuls of voor personele knelpunten. Daarnaast is er structureel € 90.000 begroot om "young potentials" bovenformatief aan te kunnen nemen. De totale personele lasten dalen van € 23,8 miljoen in 2019 naar € 21,5 miljoen in 2022. Dit is het gevolg van de uitstroom van personeel als gevolg van krimp, minder inhuur extern personeel, minder begroot voor nascholing en lagere vervangingskosten voor ziekte.
- ✓ 4.2 Afschrijvingen. Konot activeert investeringen groter dan € 500 en schrijft hierover af. De afschrijving over deze activeringen worden per rubriek aangegeven. De afschrijvingslast welke voortvloeit uit de schouw (de aanwezige activa aangeschaft voor 2006) is hier ook opgenomen. Tegenover deze afschrijflast staat een vrijval van de reserve 1e waardering. Deze loopt echter niet via de exploitatierekening, maar wordt bij de resultaatverdeling toegevoegd aan de algemene reserve van de school. Hierdoor ontstaat een beter beeld van hoe in de toekomst de exploitatie er uit zal zien. De opname van de schouw heeft geen invloed op het vermogen van de school. De afschrijvingen stijgen de eerst komende jaren en dalen daarna weer. Dit wordt veroorzaakt door investeringen in ICT. Daar waar in het verleden nog veel werd ingezet op vervanging van beamers omdat de digitale schoolborden zelf nog functioneerden wordt er nu voor gekozen over te stappen op touchscreens. De laatste jaren doet Snappet en Gynzy zijn intrede in het onderwijs. Dit zijn middelen waarbij software en hardware als abonnement wordt aangeschaft. Hierdoor hoeft er niet meer geïnvesteerd te worden in hardware. Tegenover deze lagere afschrijving staat wel een hogere jaarlijkse last onder de "ict-verbruikskosten".
- ✓ 4.3 Huisvestingslasten. Kijkend naar de individuele kosten welke op schoolniveau worden begroot lijkt de stabilisatie van de energiekosten zich voort te zetten. De verwachting voor de toekomst is echter dat energie duurder zal worden. De energiekosten in deze begroting hebben we niet laten stijgen omdat we vanuit duurzaamheid steeds meer scholen voorzien van energiebesparende oplossingen zoals led-verlichting, bewegingsmelders, betere regelingen voor de cv-installaties, isolatie, et cetera. Tevens hopen we vanuit gesubsidieerde projecten een aantal scholen "echt" te verduurzamen richting bijna energie neutraal (BENG) of "nul op de meter".

De dotatie van de onderhoudsvoorziening is onveranderd ten opzichte van vorig jaar en bedraagt € 1.030.000 per jaar. In 2017 is het MOP geactualiseerd voor de jaren 2018-2027. Hier is een gemiddelde jaarlijkse last uitgekomen van € 1.118.000. Voor de jaren 2016-2025 was dit € 926.000. Het verschil is te verklaren door een verhoging van de tarieven als gevolg van de laatste marktontwikkelingen, een toevoeging van werkzaamheden (vluchtweg- en noodverlichting, brandblusmiddelen en de periodieke keuringen voor de cv-installaties en gasleidingen) welke tot en met 2017 ten laste van het "dagelijks onderhoud" werden geboekt. Deze post is lager begroot. Daarnaast zijn een aantal noodzakelijke werkzaamheden naar voren gehaald. Het 40-jaars gemiddelde bedraagt nu € 931.827. Dit is € 54.331 hoger dan het 40-jaars gemiddelde van de jaren 2016-2025. Dit zijn de extra toegevoegde werkzaamheden. Binnen dit gemiddelde zitten alle werkzaamheden omdat alle doorlooptijden hierin zijn verwerkt.

Een aantal gebouwen staan op nihil omdat hier nog geen MOP van is omdat ze nog te nieuw zijn. Dit zijn de gebouwen van de Kerkewei, de Windroos, de Plechelmusschool en het stafbureau. Daarnaast is het gebouw van de Veldkamp op nihil gezet omdat daar geen groot onderhoud meer wordt uitgevoerd in afwachting van nieuwbouw. Het gebouw van De Esch is helemaal niet opgenomen omdat deze nog juridisch en economisch in eigendom is van de gemeente Oldenzaal.



Naast deze jaarlijkse last is € 100.000 opgenomen voor divers "klachtenonderhoud" en onvoorziene onderhoudskosten.

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. Eind 2009 is er vanuit het ministerie geld gekomen voor aanpassingen om het binnenklimaat te verbeteren en om energiebesparende maatregelen te nemen. Dit is een goede impuls voor het binnenklimaat in de scholen. Negatief gevolg hiervan is echter dat er steeds meer systemen in de gebouwen komen welke ook onderhouden moeten worden en dus de gemiddelde jaarlijkse last zullen verhogen.

- ✓ 4.4 Overige instellingslasten. Deze bestaat uit de kosten voor het Onderwijsbureau Twente, het mobiliteitscentrum en de accountant (op gezamenlijk niveau € 485.000) en de ICT-kosten (op schoolniveau € 607.000). Deze post wordt opgesplitst in ICT-verbruikskosten (€ 166.000) en ICT-licenties (€441.000). Deze laatste post blijft stijgen. De kosten voor het verbruiksmateriaal bedragen € 321.000. Deze kostenpost blijft mee dalen met de daling van het leerlingenaantal maar zou gevoelsmatig ook "sneller moeten" dalen als gevolg van een verdere digitalisering en stijging van de ICT-kosten. 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 hebben vergoedingen tot haar beschikking conform de bepalingen in de CAO PO. De ouderverenigingen ontvangen een jaarlijkse bijdrage.
- ✓ 5. Financiële baten en lasten. In de gezamenlijke begroting staan hier de rentebaten. De gelden van het schoolbestuur worden belegd in overeenstemming met de landelijke regelgeving voor het primair onderwijs. Het rendement wordt door de marktwerking steeds lager. Voor de komende jaren gaan wij er vanuit dat we geen financieel resultaat zullen realiseren.
- ✓ Ontwikkeling resultaat. De totale begroting 2019-2022 laat voor 2019 een winst zien van € 138.000. De gezamenlijke begroting sluit met een overschot van € 341.000. Het begrote negatieve resultaat van de scholen bedraagt € 203.000.

Het totale stichtingsresultaat daalt naar een tekort van € 802.000 in 2022. De reservepositie daalt met deze resultaten, welke vanuit praktische overweging zijn gemuteerd in de Algemene Reserve, van € 7,9 miljoen per 31 december 2018 naar 6,2 miljoen per 31 december 2022. Dit komt neer op een weerstandsvermogen (Algemene Reserve als percentage van de Rijksbijdrage) van 28% per 31 december 2018 welke daalt naar 23% op 31 december 2022. Kijkend naar de omvang van het personeelsbestand, de personeelskosten en de daaruit mogelijk voortvloeiende verplichtingen (bijvoorbeeld de BAPO-verplichting / recht van medewerkers op vitaliteitsverlof) dan valt dat nog wel mee.

Het negatieve resultaat van het totaal van de scholen daalt van € 203.000 negatief in 2019 naar € 367.000 negatief in 2022. Dit resultaat wordt voor 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 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%. Scholen die hier niet aan voldoen hebben meer financiële ruimte, wanneer het weerstandsvermogen te hoog is, of moeten zorgen dat ze binnen vier jaar weer binnen de afgesproken percentages zitten. Per eind 2019 zijn er zeven scholen die een te laag of zelfs negatief weerstandsvermogen hebben. Deze scholen met een negatief weerstandsvermogen laten in de begrotingsperiode van vier jaar een stijging zien naar minimaal een positief weerstandsvermogen. Op 31 december 2021 is er één school met een negatief weerstandsvermogen. Dit is de school die financieel het zwaarst wordt gedupeerd door de nieuwe gewichtenregeling. De andere scholen hebben een positieve reserve en gaan met het weerstandsvermogen richting de afgesproken 8% tot 12%. Eén van de oorzaken dat de scholen richting de afgesproken normen kunnen werken is dat de kosten van ziekteverzuim voor de individuele school vanaf 2018 vanaf de 42^e ziektedag vanuit



de gezamenlijke exploitatie wordt bekostigd. De scholen dragen hiervoor 4,3% van de personele lumpsum af ten gunste van de gezamenlijke exploitatie.

Omdat de personele lasten zo bepalend zijn bewaakt Konot de ontwikkeling van de personele lasten nauwlettend en stuurt indien nodig bij. Uitstroom van personeel zal op "natuurlijke" momenten geschieden. Dit beleid zal gecontinueerd worden om ook de terugloop van leerlingen, als gevolg van de demografische ontwikkelingen, op te kunnen blijven vangen. Jaarlijks zal na de personeelscarrousel bekeken worden of er toch personeel aangenomen kan worden en of de omvang van de A-pool overeenkomt met de vervangingsvraag van Konot.

Minder leerlingen heeft invloed op de hoogte van diverse leerling afhankelijke kosten. Het grootste tekort wordt veroorzaakt op het gebied van huisvesting (leegstand) en ICT. Zoals ook landelijk, blijkt ook bij Konot 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 uit de pas. De invloed van ICT in het onderwijs wordt steeds groter. Hierdoor komen 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, en de verbruikskosten en licenties ICT stijgen. Daar is vanaf 1 januari 2015 het tekort op het overgehevelde onderhoud nog weer extra bijgekomen. De minister heeft nu wel aangekondigd een onderzoek in te stellen naar de relatie tussen de materiële vergoeding en de kosten die hieruit betaald moeten worden. Voor nieuwbouw heeft de VNG ondertussen de normvergoedingen in de "standaard" onderwijshuisvestingsverordening verhoogt met 40%. De gemeentelijke overheid is echter niet verplicht dit zo over te nemen.

Naast deze bekende factoren, welke van invloed zijn op het financiële resultaat 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 is nu de aanpassing van de gewichtenregeling en, van iets langer geleden, de Wet Werk en Zekerheid (WWZ).

Het negatieve resultaat van de gezamenlijke exploitatie daalt van € 341.000 positief naar een negatief resultaat van € 435.000. Dit wordt veroorzaakt door een daling van de Rijksbijdragen met € 822.000. Dit wordt voor € 360.000 veroorzaakt door een afvlakking van de leerlingdaling en daardoor dus een kleiner verschil tussen de T-bekostiging en de T-1 bekostiging zoals beschreven onder 3.1 van dit hoofdstuk. Het restant van de daling is het gevolg van een lager leerlingaantal en een deel van de verevening vanuit het SWV2302. De kosten van de solidariteitsposten ten behoeve van het personeel (Vitaliteit, voorheen BAPO, ouderschapsverlof en knelpunten) dalen nagenoeg niet. De kosten vitaliteit stijgen nog iets en de kosten voor ouderschapsverlof dalen nog iets als gevolg van de samenstelling van het personeelsbestand. Wanneer de kosten voor de solidariteitsregelingen in de toekomst niet meer bekostigd kunnen worden vanuit de huidige afroamingspercentage zullen er aanpassingen gedaan moeten worden aan of de percentages of de solidariteitsregelingen. Voorlopig is dit echter nog niet aan de orde omdat de huidige tekorten vanuit de gezamenlijk reserve bekostigd kunnen worden. Het is wel noodzaak dit voor de verdere toekomst goed te blijven monitoren.

Terugkijkend naar de afgelopen jaren leert de ervaring dat het ministerie na afloop van het schooljaar nogal eens met een positieve afrekening komt. Op zich is dit natuurlijk mooi maar hierdoor wordt het wel erg lastig om te begroten. De tekorten in de begroting worden hierdoor in werkelijkheid vaak kleiner of zelfs positief. De tekorten zoals deze nu zijn opgenomen in deze begroting zijn op basis van de nu bekende variabelen. Of de soep ook zo heet wordt gegeten als nu opgediend, is dus de vraag. Mocht dit wel zo zijn dan zal KONOT bijsturen. Gezien de reservepositie is hier ook wel de tijd voor.



8. TREASURYPARAGRAAF

Treasury is het sturen en het beheersen van, het verantwoordelijk maken van 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 op 27 juni 2017 voor het laatst geactualiseerd en vastgesteld door de Raad van Toezicht.

Liquiditeitenplanning

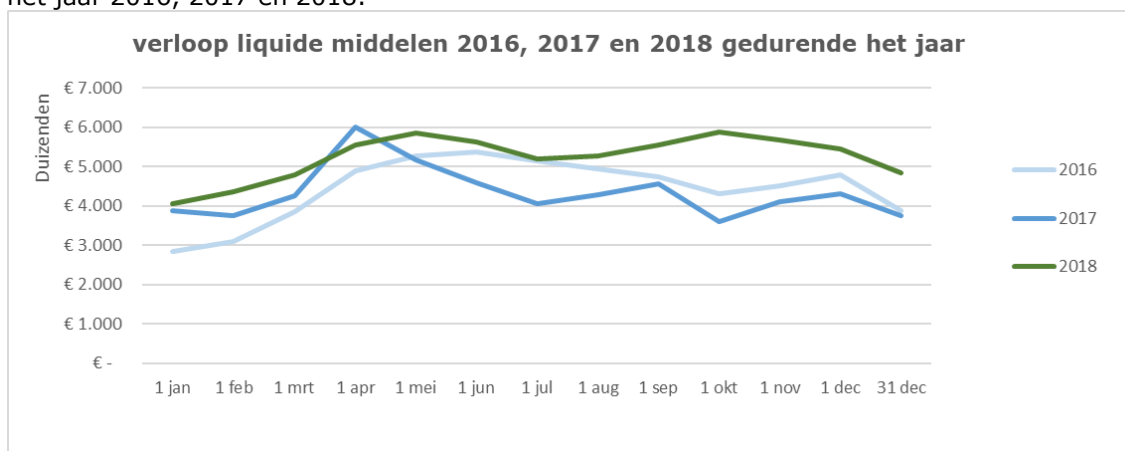
Hieronder is de meerjaren liquiditeitenbegroting opgenomen voor de periode 2018 tot en met 2022. De bedragen zijn in duizendtallen.

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Saldo Baten en Lasten | € 165 | € 138 | € -503 | € -655 | € -802 |
| <i>Aanpassingen voor:</i> | | | | | |
| - Afschrijvingen mva | € 656 | € 701 | € 794 | € 827 | € 816 |
| - Mutaties voorzieningen | € -734 | € 84 | € 13 | € -465 | € 21 |
| - Effecten | € - | € -1.000 | € - | € - | € - |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | € 87 | € -77 | € 304 | € -293 | € 35 |
| - Ontvangen interest | € 6 | € 6 | € 6 | € 6 | € 6 |
| - Betaalde interest | € 9 | € 9 | € 9 | € 9 | € 9 |
| | € -3 | € -3 | € -3 | € -3 | € -3 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | € 84 | € -80 | € 301 | € -296 | € 32 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings mva | € -870 | € -744 | € -1.213 | € -473 | € -346 |
| Mutaties leningen | € 12 | € - | € - | € - | € - |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | € -858 | € -744 | € -1.213 | € -473 | € -346 |
| Aflossing langlopende leningen | € -12 | € - | € - | € - | € - |
| | € -12 | € - | € - | € - | € - |
| Mutatie liquide middelen | € -786 | € -824 | € -912 | € -769 | € -314 |
| Beginstand liquide middelen | € 4.110 | € 3.324 | € 2.500 | € 1.588 | € 819 |
| Mutatie liquide middelen | € -786 | € -824 | € -912 | € -769 | € -314 |
| Eindstand liquide middelen | € 3.324 | € 2.500 | € 1.588 | € 819 | € 505 |
| Beginstand Effecten | € 1.290 | € 1.290 | € 2.290 | € 2.290 | € 2.290 |
| Mutatie Effecten | € - | € 1.000 | € - | € - | € - |
| Eindstand Effecten | € 1.290 | € 2.290 | € 2.290 | € 2.290 | € 2.290 |
| Totaal liquide middelen en effecten | | | | | |
| Beginstand totaal | € 5.400 | € 4.614 | € 4.790 | € 3.878 | € 3.109 |
| Mutatie totaal | € -786 | € 176 | € -912 | € -769 | € -314 |
| Eindstand totaal | € 4.614 | € 4.790 | € 3.878 | € 3.109 | € 2.795 |

De liquide middelen dalen van € 3,3 miljoen per einde 2018 naar € 0,5 miljoen per einde 2022. De effecten stijgen in 2019 van € 1,3 miljoen naar € 2,3 miljoen in verband met de keuze om meer obligaties aan te kopen. Het totaal van liquide middelen en effecten per eind 2018 bedraagt € 4,6 miljoen en daalt naar € 2,8 miljoen per einde 2022. Dit wordt veroorzaakt door uitgaven aan groot onderhoud in 2018 en 2021 welke hoger liggen dan de dotatie aan de voorziening.



Het verloop van de liquide middelen gedurende het jaar laten elk jaar wel ongeveer hetzelfde verloop zien. Dit 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. Hieronder het verloop gedurende het jaar 2016, 2017 en 2018.



Konot heeft geen reden aan te nemen dat dit voor komende jaren anders zal zijn. Op basis van de meerjaren liquiditeitsbegroting zal de trend gedurende de komende jaren wel zijn dat deze wat dalende is als gevolg van hogere uitgaven dan gemiddeld vanuit de voorziening groot onderhoud en hoger begrote investeringen.

Renterisico

Voor KONOT is het renterisico minimaal. Ongeveer € 1,3 miljoen van de liquide middelen zijn belegd in obligaties. Hier zit voor langere tijd een vast rentepercentage op. Op de overige liquide middelen ontvangt Konot een minimaal rentepercentage. In deze meerjarenbegroting is uitgegaan van een nagenoeg nihil financieel resultaat.

Beschikbaarheid

Medio 2018 staat er zo'n € 1,3 miljoen vast in obligaties. Hiervan valt ongeveer 20% binnen 3 jaar vrij, 50% loopt nog 3 tot 5 jaar, 25% loopt nog 5 tot 7 jaar en 5% heeft nog een looptijd tussen de 7 en 10 jaar. 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. De verwachting is dat KONOT de komende jaren voldoende vrije liquide middelen ter beschikking heeft. Mede hierom heeft KONOT besloten om in 2019 € 1,0 miljoen van de liquide middelen extra te beleggen in obligaties. Dit zal niet in één keer gebeuren maar in verschillende obligaties op de meest (verwachte) gunstige momenten. Hierdoor zal de spreiding in looptijd en dus flexibiliteit goed blijven.

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, waarop onder normale marktomstandigheden een hoger rentepercentage vergoed wordt. Op de rekening-courant wordt een saldo aangehouden dat meer dan voldoende is om aan direct lopende verplichtingen te voldoen.



9. TOEKOMSTIGE BELEIDSONTWIKKELINGEN

In 2018 heeft KONOT de voorbereidingen getroffen om te komen tot een nieuw strategisch beleidsplan (SBP) voor de periode 2019- 2023.

Het College van bestuur heeft een ronde gemaakt langs alle teams en directies om input te verzamelen voor het nieuwe SBP.

Hieruit komt naar voren dat we onze ingezette koers in grote lijnen willen continueren maar dat we wel duidelijke accent veranderingen willen aanbrengen. Verder willen we met elkaar in ontwikkeling blijven en kijken wat het beste voor onze onderwijsorganisatie is. Natuurlijk in eerste instantie op onderwijskundig gebied maar ook op het gebied van kwaliteitszorg en het secundaire proces.

We blijven kinderen voorbereiden op de toekomst. Kinderen moeten kansen zien, mogelijkheden zoeken, samenwerken, prioriteiten leren zien. Kortom ze moeten de leiding over zichzelf en hun ontwikkeling kunnen nemen. Het maken van ons strategisch beleidsplan inspireerde ons om het kind (weer) centraal te stellen. Om meer mét in plaats van over kinderen te spreken. Een kind moet leren voor zijn toekomst. Wij willen kinderen helpen om actieve mensen met een sterke persoonlijkheid te worden. We gunnen elk kind dat het proactief is, dat het doelen en prioriteiten kan stellen, dat het denkt in kansen, dat het anderen wil begrijpen en dat het weet dat je samen meer bereikt.

Hoe we hier de komende jaren verder vorm aan gaan geven willen we met elkaar verder gaan ontdekken en in 2019 afspraken over maken.

