

Meerjarenbegroting 2026-2029



Inhoudsopgave

Voor u ligt.....	3
Ga je mee op reis.....	4
Besturingsfilosofie: De vuurtorenwachter	5
Passende organisatie inrichting	5
Beleidsgroep bedrijfsvoering	6
Strategische doelen	6
Begrotingssystematiek.....	7
Meerjarenperspectief en risico's	7
<i>Risicomanagement.....</i>	<i>7</i>
<i>Leerlingenaantallen en ontwikkeling</i>	<i>8</i>
Financiële kengetallen	9
Financiële positie.....	11
Bijlagen	12
<i>Meerjarenbegroting 2026-2029</i>	<i>13</i>
<i>Begroting 2026</i>	<i>14</i>
<i>Meerjarenbalans 2026-2029</i>	<i>15</i>
<i>Kasstroomoverzicht 2026-2029.....</i>	<i>16</i>

Voor u ligt.....

....de meerjarenbegroting 2026-2029 van Stichting Ambion. In deze begroting nemen wij u mee in de financiële positie, investeringen en onderbouwing op basis van ons koersplan 2023-2027 “Ga je mee op reis”. In ons strategisch koersplan hebben wij onze ambities vertaald naar concrete doelen. Deze doelen worden nader uitgewerkt door de beleidsdomeinen en de scholen in hun school(jaar)plannen. De doelen en ambities krijgen in deze meerjarenbegroting hun financiële onderbouwing.

Het koersplan 2023-2027 kunt u vinden op onze website

<https://www.ambion.nl/nl/actueel/documenten/koersplan-2023-2027.html>

Om de context van deze meerjarenbegroting te schetsen, vinden wij het belangrijk om een aantal aspecten en ontwikkelingen vanuit het koersplan te benoemen. Daarnaast lichten wij de opvallende ontwikkelingen toe die wij binnen de meerjarenbegroting zien of die invloed hebben op de meerjarenbegroting. Graag verwijzen wij daarbij ook naar het bestuursformatieplan voor wat betreft de personele- en arbeidsmarktontwikkelingen. Het bestuursformatieplan geeft een meerjarig inzicht in het HR-beleid en hoe de baten voor formatie worden ingezet. Vorig jaar is de meerjarenbegroting voor het eerst tezamen met het bestuursformatieplan aangeboden aan de GMR en RvT. Wij hebben op deze manier een goed inhoudelijk gesprek kunnen voeren over de beleidsrijke besteding van middelen met beide toezichts/adviesorganen. Deze waardevolle gesprekken hopen wij dit jaar wederom te voeren op basis van de hier voorliggende meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan wat wij gelijktijdig aanbieden.

Deze meerjarenbegroting is ter advisering voorgelegd aan de GMR en ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht.

Anna Molleman

Voorzitter College van Bestuur

Ga je mee op reis

De titel van ons koersplan nodigt uit om samen Ambion te ontwikkelen en met een open blik elkaar en het onderwijs tegemoet te treden. We gaan op avontuur, maar wel met een duidelijke koers. Staan open voor ontwikkelingen die we op ons pad tegenkomen en willen daar flexibel op kunnen anticiperen. Een open, onderzoekende en nieuwsgierige basishouding is hierbij noodzakelijk. Zowel bij de leerlingen als de medewerkers van Ambion. Vertrouwen, verbinding, vindingrijkheid en vakmanschap zijn de kernwaarden, die onze koers bepalen en waar we houvast aan ontleen.

Op onze reis is ieder mens uniek en levert zijn eigen unieke bijdrage aan het geheel. Je mag zijn wie je bent en iedereen mag zich op zijn eigen manier ontwikkelen tot een verantwoordelijk mens met respect voor zichzelf, de ander en de omgeving. Wereldburgerschap vormt de basis van ons onderwijs. Wij beschouwen ieder mens als een wereldburger en onze leerlingen als wereldburgers in de dop. Daarom staat wereldburgerschap in ons koersplan aan de horizon, als wenkend perspectief.



De wereld ligt aan onze voeten en we bereiden onze leerlingen voor om de wereld te ontdekken in al haar facetten. De school vormt een minimaatschappij, een oefenplaats waar leerlingen leren om ondernemend en zelfredzaam gedrag te ontwikkelen. We leren met elkaar en van elkaar. Met vallen en opstaan leer je om je dromen te verwezenlijken, wensen en behoeften vorm te geven, in ontmoeting en dialoog met anderen.

Besturingsfilosofie: De vuurtorenwachter

Onze besturingsfilosofie sluit aan bij het beeld van de vuurtorenwachter. In het havenkantoor (servicebureau) overziet de vuurtorenwachter (bestuurder) de schepen (scholen) en het omliggende landschap. Vanuit vertrouwen en verbinding vervult zij haar rol, waarbij zij veel verantwoordelijkheid laag in de organisatie neerlegt. De directeuren en hun teams zijn verantwoordelijk voor het primaire proces. Zij krijgen daarbij ondersteuning vanuit het servicebureau. De bestuurder stuurt (bij) maar laat het proces zijn gang gaan als scholen op koers liggen voor wat betreft kwaliteit en ambitie.

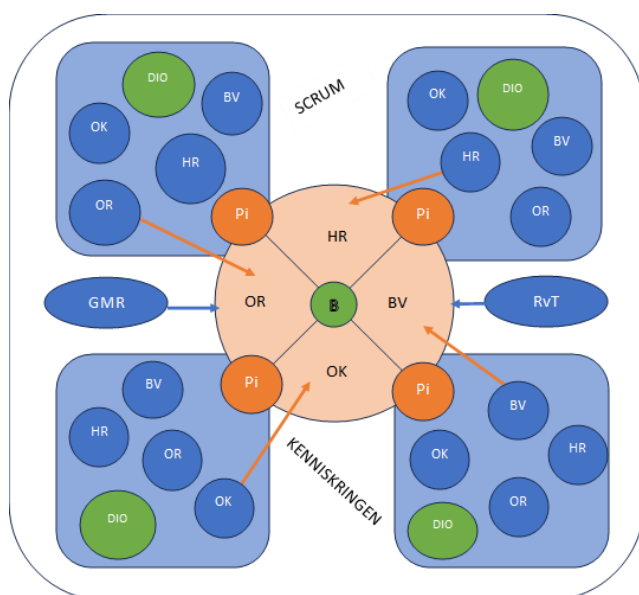
De bestuurlijke opdracht bestaat uit een zestal ijkpunten, aansluitend op het koersplan:

- Borging toekomstbestendigheid
- Maatschappelijk betrokkenheid en ontwikkeling
- Verhouding tussen verantwoording en vertrouwen
- Aansluiting tussen besluiten en missie en koers
- Adequate inzet van middelen, ook ten aanzien van bereiken koersdoelstellingen
- Waarborgen financiële continuïteit

In relatie tot de laatste twee punten speelt de meerjarenbegroting een fundamentele rol. Door een goede, transparante begroting en een nauwkeurige monitoring kan de bestuurder binnen haar opdracht voldoen aan deze twee ijkpunten. Bovendien kan op basis van de meerjarenbegroting het inhoudelijke, toezichthoudende gesprek hierover gevoerd worden met de RvT.

Passende organisatie inrichting

In het schooljaar 2024-2025 zijn we gestart met het werken in nieuwe, zelfverantwoordelijke scholenteams. Dit als onderdeel van de nieuwe passende organisatiestructuur. In deze structuur is duidelijk zichtbaar dat we de verantwoordelijkheid laag in de organisatie neerleggen, we verbinding binnen de organisatie zoeken en we samenwerking zien als basis voor kwalitatief onderwijs.



DIO=directeur in opleiding

OK=onderwijskwaliteit

HR=human resource

OR=organisatie

Pi=primus interpres

Beleidsgroep bedrijfsvoering

Vanuit ieder scholenteam heeft één directeur zitting in de beleidsgroep bedrijfsvoering (BV). In de beleidsgroep wordt de meerjarenbegroting en de formatietoedeling besproken. Daarnaast worden onderwerpen vanuit bedrijfsvoering ingebracht die hun plek moeten krijgen binnen de scholenteams. De betreffende directeur brengt het onderwerp dan in in het scholenteam als “deskundige” en haalt eventueel input op voor verdere bespreking in de beleidsgroep BV.

Strategische doelen

De meerjarenbegroting sluit aan bij de strategische doelen uit ons koersplan, de doelen uit de domeinplannen en de doelen in de school(jaar)plannen. Het kalenderjaar 2025 is overlappend op twee schooljaren. De volgende strategische doelen en de daarbij behorende uitgaven/investeringen voor 2026 zijn (direct of indirect) in de vorm van financiële inspanningen terug te vinden in de meerjarenbegroting.

Wereldburgerschap:

- We werken aan kennisopbouw en -uitwisseling rond het thema wereldburgerschap op organisatie-, school- en individueel niveau.
- We werken vak- en thema-overstijgend aan wereldburgerschap.
- We werken actief aan een inclusieve en participatieve organisatie en schoolcultuur.

Samenwerken:

- Werken volgens de 7 uitgangspunten voor samenwerking.
- We hebben een passende samenwerking met externe stakeholders.

Onderzoekend leren en werken:

- Medewerkers van Ambion maken actief deel uit van een of meerdere professionele leergemeenschappen binnen de eigen school en/of binnen Ambion

Uitdagend onderwijs:

- Uitdagend onderwijs voor alle leerlingen met ieder jaar een focus-thema (stuurwiel).

Onderwijs op maat:

- Het toets-systeem sluit aan bij onderwijs op maat.

Professionele cultuur:

- Het levend en up-to-date houden van het Ambion Identiteitsbewijs (Ambion ID).
- Een organisatie waarin leerkrachten worden gewaardeerd, ondersteund en uitgedaagd om te groeien.
- Alle studenten en startende medewerkers worden intern opgeleid en/of begeleid.

De basis verstevigen:

- Elke school heeft een sterk rekenaanbod en een rijk taal- en leesaanbod inclusief Fries en Engels.

- Elke school heeft de eigen maatschappelijke context en leerling-populatie beschreven en wat dit betekent voor het onderwijsaanbod.
- Elke school heeft een onderbouwde visie op leren en ontwikkelen en wat dit betekent voor het didactisch handelen van de leerkrachten.

Deze strategische doelen worden door de scholen en domeinen concreet uitgewerkt in hun jaarplannen met een passende financiële onderbouwing.

Begrotingssystematiek

Algemeen uitgangspunt: alle overheidsbekostiging en middelen van het samenwerkingsverband Passend onderwijs Friesland worden toegekend aan BRIN.

Binnen onze begrotingssystematiek (BRIN-begroting) wordt circa 80% van de begroting toegekend aan de scholen. De overige 20% betreft onder andere bovenschoolse afdrachten (zie pagina 17). Ook dit jaar hebben we wederom de begroting nog transparanter weten te maken door nog meer baten toe te kennen aan de scholen. Hiermee wordt per school inzichtelijk hoe de verhouding in baten/lasten is. In het kader van de verantwoordelijkheid laag in de organisatie neerleggen, is deze transitie van essentieel belang. Directeuren krijgen op deze manier maximaal inzicht in de begroting, zodat zij (gezamenlijke) verantwoordelijkheid kunnen dragen.

Meerjarenperspectief en risico's

Risicomanagement

Bij risicomanagement worden de risico's die Stichting Ambion loopt op diverse gebieden in kaart gebracht en worden zo mogelijk beheersingsmaatregelen getroffen. Aan de hand van de risicoanalyse kan proactief met de risico's worden omgegaan, waardoor de organisatie meer tijd heeft om in te spelen op de ontwikkelingen die op Ambion afkomen. Door het inbedden van de risicoanalyse in de planning- en control cyclus wordt bewerkstelligd dat het risicomanagement een continu proces wordt.

Begin 2025 is een risicoanalyse uitgevoerd die tevens de omvang van de algemene reserve heeft getoetst. De uitkomsten hiervan waren als volgt:

Risicocluster		Bedrag (€)
1.	Schaarste op de arbeidsmarkt, kwantitatief en kwalitatief. Noodzaak tot externe inhuur	880.000
2.	Uitdagingen met betrekking tot inclusief onderwijs	559.000
3.	(Digitale) weerbaarheid	404.000
4.	Afhankelijkheid van beleid van de rijks-overheid met betrekking tot kleine scholen	356.000
5.	Renovatie en kwaliteit schoolgebouwen	190.000
Totaal		2.389.000

Korte toelichting op de tabel:

Schaarste op de arbeidsmarkt betreft directie, leerkrachten en de functies op het servicebureau. De uitdagingen met betrekking tot inclusief onderwijs hebben onder andere te maken met kennis, balans met thuisnabij onderwijs en rollen van ketenpartners. Onder (digitale) weerbaarheid vallen aspecten als het halen van nieuwe normen inzake de beveiliging van de systemen en de afhankelijkheid van Amerikaanse Big Tech. Bij afhankelijkheid van het beleid van de rijksoverheid spelen zaken als onduidelijkheid over de kleine scholentoeslag en de bereidheid van het rijk om loon- en prijsstijgingen te compenseren. Gezien het belang van onderwijs in kleine kernen lijkt het niet logisch dat het rijk geen rekening blijft houden met de relatief hogere kosten op kleine scholen maar zeker weten doen we dat niet. Cluster 5 betreft uitstel van renovatie en bezuinigingen op de kwaliteit van gebouwen bijvoorbeeld om budgettaire redenen.

Voor een verdieping van schaarste op de arbeidsmarkt en de risico's die dit met zich meebrengt, verwijzen wij graag naar het Bestuursformatieplan van Ambion.

Leerlingenaantallen en ontwikkeling

Op 1 februari 2025 had Ambion 3047 leerlingen. Een jaar daarvoor was dit 3072 leerlingen. Vanaf 2022 (3000 leerlingen) zien we een lichte stijging/stabilisatie met per jaar een verschil van enkele tientallen leerlingen. Vaak is dit te verklaren door fusies van scholen. Afhankelijk of de fusieschool onder het bestuur van Ambion valt of de fusiepartner, kan dit leiden tot een leerlingengroei of -krimp.

Hieronder in de grafiek is het leerlingenaantal van de afgelopen jaren in kaart gebracht.



*Aantal leerlingen betreft het totaal aantal leerlingen van Ambion, dus inclusief NOAT-leerlingen.

Als we kijken naar de prognose voor de komende jaren, dan verwachten we een dalend leerlingenaantal richting 2900 leerlingen in 2030. Dit is niet verwonderlijk, aangezien er in zowel de gemeente Heerenveen (-12%) als de gemeente De Fryske Marren (-19,3%) sprake is van een daling in het aantal leerlingen in de basisschoolleeftijd (Bron: allecijfers.nl en Planbureau Fryslân). In beide gemeenten zien we dat Ambion in staat is

geweest om ondanks de demografische krimp, haar marktaandeel te behouden of zelfs te vergroten (Heerenveen). Wij streven er uiteraard naar om dit de komende jaren voort te zetten.

Financiële kengetallen

In dit hoofdstuk worden de kengetallen gepresenteerd. De jaren 2021 tot en met 2024 betreffen de realisatiecijfers en het jaar 2025 de verwachte cijfers. De jaren 2026 tot en met 2029 betreffen de geprognosticeerde cijfers aan de hand van de meerjarenbegroting 2026-2029 en de meerjarenbalans 2026-2029.

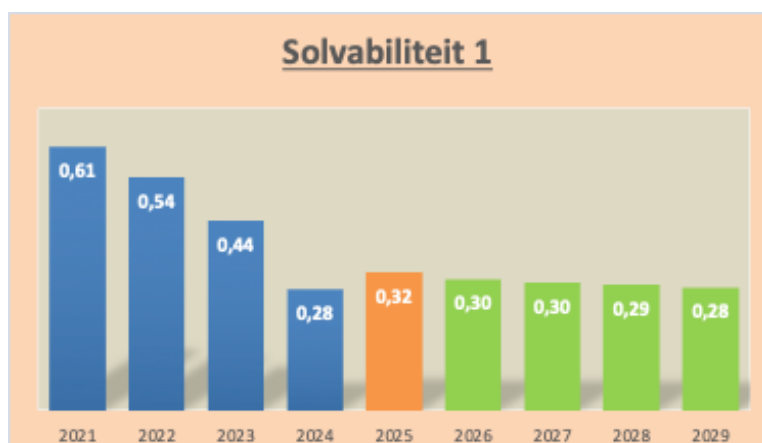
In het algemeen kan gesteld worden dat de kengetallen, voortkomend uit het rapport van de commissie-Don, ook de komende jaren boven de signaleringsgrenzen blijven uitkomen.

Solvabiliteit

Deze kengetallen geven de verhouding aan tussen eigen vermogen (inclusief en/of exclusief voorzieningen) en vreemd vermogen en verschaft daarmee inzicht in:

- De mate waarin de bezittingen (op de activazijde van de balans) zijn gefinancierd met eigen vermogen (incl. voorzieningen);
- De mate waarin een schoolbestuur in staat is om op langere termijn aan haar financiële verplichtingen te kunnen voldoen.

De Inspectie van het Onderwijs hanteert een ondergrens van 0,30. Een solvabiliteit van 0,30 wordt als ondergrens genomen voor een gezonde financiële situatie waarin risico's in beeld zijn.



Solvabiliteit 1
(Eigen vermogen /
balanstotaal)



Solvabiliteit 2
(Eigen vermogen
+ voorzieningen /
balanstotaal)

Liquiditeit (current ratio)

Dit kengetal geeft aan in hoeverre een schoolbestuur in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te kunnen voldoen (betaling van alle kortlopende schulden). Een liquiditeit tussen 1,5 en 2,0 wordt als goed aangemerkt. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een ondergrens van 0,75 bij een groot bestuur (besturen met totale baten meer dan 12 miljoen). Stichting Ambion heeft vooralsnog in de komende jaren geen externe financieringsbehoeften.

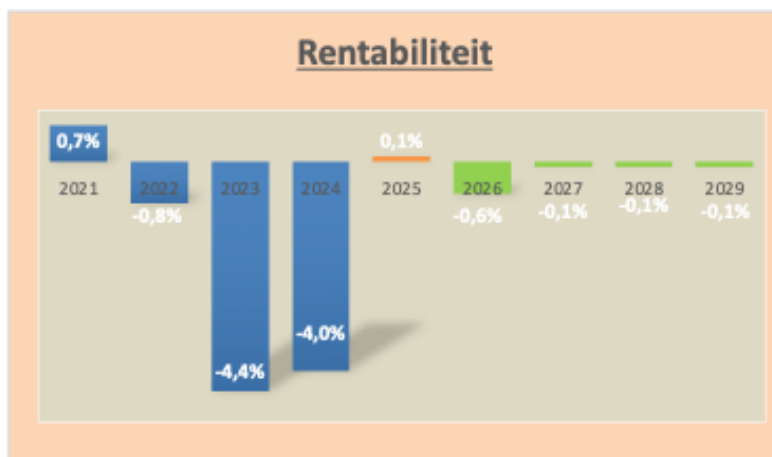


Liquiditeit (current ratio)
(Vlottende activa /
kortlopende schulden)

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft aan wat het resultaat is in vergelijking met de totale baten (incl. financiële baten).

- Als het nodig is om de financiële positie te versterken (bijvoorbeeld bij een te lage solvabiliteit en/of liquiditeit), dan is een (meerjarige) rentabiliteit van > 0% wenselijk.
- Als alle reserves op peil zijn ligt een (meerjarige) rentabiliteit van 0% meer in de lijn der verwachting. Immers de bekostiging wordt dan zoveel mogelijk ingezet voor het geven van onderwijs.



Rentabiliteit
(Resultaat / totale
baten (inclusief
financiële baten))

Financiële positie

Signaleringswaarde bovenmatig publiek vermogen

Vanaf het jaar 2020 hanteert de inspectie voor het eerst de '*signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen*'. De inspectie kijkt bij de hoogte van de reserves naar de individuele signaleringswaarde van Ambion. De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te kunnen vangen. Uitgangspunt van de inspectie is wel dat het normatieve eigen vermogen geen harde norm is, maar een startpunt voor een gesprek.

De formule luidt: $(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27) + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor } 5\% \times \text{totale baten})$.

De signaleringswaarde berekent het normatieve publieke vermogen van de stichting. Als het werkelijke publieke eigen vermogen hoger is dan de signaleringsgrens, is dit een signaal dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

De verwachte signaleringswaarde van Ambion bedraagt in 2025 € 3.570.820. Het verwachte eigen vermogen van Stichting Ambion bedraagt op 31 december 2025 € 3.067.468. In beginsel heeft Stichting Ambion genoeg buffer om bezittingen de komende jaren te financieren en de risico's op te kunnen vangen. Op grond van de risicoanalyse is het benodigde weerstandsvermogen van Ambion € 2.389.000. De beschikbare algemene (vrije) reserve bedraagt ultimo 2025 € 2.710.031. Tevens kan geconcludeerd worden, uitgaande van de signaleringswaarde, dat Stichting Ambion geen bovenmatig eigen vermogen heeft.

Bijlagen

- Meerjarenbegroting 2025-2029
- Begroting 2026
- Meerjarenbalans 2025-2029
- Kasstroomoverzicht 2025-2029

Meerjarenbegroting 2026-2029

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	€	€	€	€	€
Rijksbijdragen OCW	26.023.704	27.456.863	27.260.179	27.172.682	26.966.033
Overige subsidies OCW	2.379.207	2.137.276	1.578.538	1.163.518	1.134.323
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdragen SWV PO	874.323	910.122	853.485	848.345	840.701
Totaal (rijks)bijdragen OCW	29.277.234	30.504.261	29.692.201	29.184.544	28.941.057
3.2 Overige overheidsbijdragen					
Vergoeding gemeenten	166.536	114.634	98.401	86.834	86.934
Vergoeding Provincie	25.903	38.921	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	192.439	153.555	98.401	86.834	86.934
3.5 Overige baten					
Verhuur derden	48.735	117.381	117.815	118.259	118.713
Detachering	283.160	149.635	149.635	149.635	149.635
Overige baten	232.383	267.868	252.391	230.722	230.722
Ouderbijdragen Ipad	3.800	4.350	4.350	4.350	4.350
Totaal overige baten	568.078	539.234	524.191	502.966	503.420
Totaal baten	30.037.751	31.197.050	30.314.793	29.774.344	29.531.411
4.1 Personele lasten					
Lonen en salarissen	24.558.178	24.954.270	24.528.201	24.037.132	23.828.439
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	-	25.000	25.000	25.000	25.000
Personeel niet in loondienst	611.595	690.495	520.818	426.305	376.306
Overige personele lasten	739.431	736.630	622.967	592.620	599.947
Uitkeringen	(136.380)	(164.265)	(164.265)	(164.265)	(164.265)
Totaal Personele lasten	25.772.824	26.242.129	25.532.720	24.916.793	24.665.426
4.2 Afschrijvingen					
Afschrijving gebouwen en terreinen	11.123	13.243	15.068	15.568	15.968
Afschrijving inventaris en apparatuur	456.963	491.005	466.234	454.071	453.388
Afschrijving overige materiële vaste activa	71.716	59.434	62.912	60.630	56.862
Totaal afschrijvingen	539.802	563.682	544.214	530.269	526.218
4.3 Huisvestingslasten					
Huren	73.776	82.895	84.765	86.692	88.675
Verzekering huisvesting	1.275	-	-	-	-
Klein onderhoud en exploitatie	578.946	685.919	551.316	543.527	527.294
Energiekosten	474.097	493.263	521.993	553.561	588.254
Schoonmaakkosten	567.653	625.308	649.523	675.344	702.876
Publiekrechtelijke heffingen	67.201	72.289	72.289	72.289	72.289
Overige huisvestingslasten	124.738	68.920	69.741	70.605	71.511
Dotatie onderhoudsvoorziening	157.975	283.320	280.754	275.814	274.876
Bijdrage huisvestingslasten (Brede School)	8.750	4.400	4.400	4.400	4.400
Totaal huisvestingslasten	2.054.410	2.316.314	2.234.782	2.282.231	2.330.175
4.4 Instellingslasten					
Administratie en beheer	513.870	560.694	452.799	493.161	472.080
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.411.287	1.252.963	1.151.745	1.180.837	1.163.881
Overig	223.743	460.254	431.989	404.508	407.087
Totaal instellingslasten	2.148.900	2.273.911	2.036.532	2.078.505	2.043.048
Totaal lasten	30.515.937	31.396.037	30.348.248	29.807.798	29.564.867
5.1 Financiële baten					
Rentebaten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	-	-	-	-	-
Subtotaal baten en lasten	(478.186)	(198.986)	(33.454)	(33.454)	(33.454)
Onttrekking algemene reserve		165.534			
Onttrekking bestemmingsreserves:	478.186	33.454	33.454	33.454	33.454
Totaal dekking reserves	478.186	198.988	33.454	33.454	33.454
Totaal resultaat meerjarenbegroting 2025-2029	-	-	-	-	-

Begroting 2026

Totale baten begroting 2026 € 31.197.050				
Bestuur en Servicebureau	Domain Onderwijs	Domain HRM	Domain ICT & Innovatie	Brin scholen
Begroting bestuur College van Bestuur (CvB) / Raad van Toezicht (RvT) Professionalisering CvB / RvT Scholingskosten directeuren Vertrouwenspersoon Accountantskosten Deskindigadvies Contributies Verzekeringen PR & Marketing Kek-gelden Vergaderkosten / Telefoonkosten / representatie / fct	Begroting Onderwijskwaliteit Rekenopdrachten Extra kwaliteitsondersteuning scholen Ambion Licentie Parnossys (Bestuurspakket Good) Audit scholingen Ambionacademie	Begroting HRM Bedrijfsgezondheidsdienst Aanvullende dienstverlening ARBO Coachingstrategieën en preventieve maatregelen Outplacement Vitaliteitsbudget Juridische ondersteuning Vergoeding VOG verklaringen Uitvoering bovenwettelijke regeling WW-plus Werkplegfacilitering vanuit Arbo Abscheid en jubilea Tewerkstellingsonderzoeken personeel Wervingskosten Stagevergoeding LIO's Modernisering Participatiefonds	Begroting ICT & Innovatie Uitdagend onderwijs (Kersplan, Digitaal, Thialf) ICT Hardware (laptops, Macbooks) Office365 (beheer) Samenwerkend Netwerk Fryslân Domeinnamen, en hosting Ambion bovenscholen Icoach+ Decentraal ICT beheer Administratieve krachten	Begroting scholen Personele kosten Basissalarie Maatkluis Schakelklas Heerenveen Werkrukmiddelen Lerarenbeurs Nieuwkomers Subsidie Fries Subsidie Basissalarissen Arbeidsmarkttoelagen Bewegingsonderwijs Portkosten (N)scholing en cursussen Huishoudelijke materialen Huishoudelijke materialen Planmatig onderhoudsbeheer Vergoeding speelpleinen Verduurzaming
Totale lasten € 641.705 (2,0%)	Totale lasten € 99.925 (0,3%)			
Begroting servicebureau Loonkosten servicebureau Huishoudelijke materialen (N)scholing en cursussen Investeringen Administratiekantoor Kopieerkosten / Kopieermaterialen Huishoudelijk materiaal Vergaderkosten Bonkosten Representatiekosten Kantoorbenodigdheden Telefoonkosten	Begroting Passend Onderwijs Bovenschoolse Ondersteuningsunit (ROU) (N)scholing en cursussen Kei-college Possend Onderwijs extra ondersteuning Hoogbegaafdheid Subsidie school en omgeving Subsidie Gelijkke Kansen Alliantie Overige Instellingskosten	Begroting Opleidingen Subsidie Onderwijsassistent naar opleiding leraar Opleiden in de school Kweekvijver Begeliding startende leerkrachten Subsidie instroom schoolleiders PO Zij-instroom		
Totale lasten € 1.462.391 (4,7%)	Totale lasten € 867.654 (2,8%)	Totale lasten € 2.319.377 (7,4%)	Totale lasten € 559.454 (1,8%)	Totale lasten € 25.445.531 (81,0%)
Totale lasten begroting 2026 € 31.396.037				

Meerjarenbalans 2026-2029

1	Activa	2025	2026	2027	2028	2029
	Vaste activa	€	€	€	€	€
1.2	Materiële vaste activa					
1.2.1	Gebouwen en terreinen	189.047	208.304	197.236	185.668	173.700
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.666.121	2.062.616	3.411.882	3.706.261	3.254.373
1.2.3	Overige materiële vaste activa	171.861	243.427	274.015	252.385	231.523
	Totaal materiële activa	2.027.029	2.514.347	3.883.133	4.144.314	3.659.596
	Viottende activa					
1.5	Vorderingen					
1.5.1	Debiteuren	165.000	175.000	175.000	175.000	175.000
1.5.2	Ministerie OCW	147.000	125.000	125.000	125.000	125.000
1.5.6	Overige overheden	15.000	20.000	20.000	20.000	20.000
1.5.7	Overige vorderingen	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
1.5.8	Overlopende activa	50.000	60.000	60.000	60.000	60.000
	Totaal vorderingen	427.000	430.000	430.000	430.000	430.000
1.7	Liquide middelen					
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.117.241	6.515.374	5.259.166	5.068.799	5.652.323
	Totaal activa	9.571.270	9.459.721	9.572.299	9.643.113	9.741.919
2	Passiva	2025	2026	2027	2028	2029
		€	€	€	€	€
2.1	Eigen vermogen					
2.1.1	Algemene reserve	2.710.031	2.544.497	2.544.497	2.544.497	2.544.497
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek	357.437	323.983	290.529	257.075	223.621
	Totaal eigen vermogen	3.067.468	2.868.480	2.835.026	2.801.572	2.768.118
2.2	Voorzieningen					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	247.199	272.199	297.199	322.199	347.199
2.3.3	Overige voorzieningen	1.851.603	2.059.042	2.180.074	2.259.342	2.366.602
	Totaal voorzieningen	2.098.802	2.331.241	2.477.273	2.581.541	2.713.801
2.4	Kortlopende schulden					
2.4.3	Crediteuren	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
2.4.7	Belastingen en premies sociale verz.	1.150.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	295.000	310.000	310.000	310.000	310.000
2.4.9	Overige kortlopende schulden	310.000	300.000	300.000	300.000	300.000
2.4.10	Overlopende passiva	1.900.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
	Totaal kortlopende schulden	4.405.000	4.260.000	4.260.000	4.260.000	4.260.000
	Totaal passiva	9.571.270	9.459.721	9.572.299	9.643.113	9.741.919

Kasstroomoverzicht 2026-2029

Kasstroomoverzicht 2025-2029		Referentie	2025	2026	2027	2028	2029
			€	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten							
Saldo baten en lasten			(9.356)	(198.988)	(33.454)	(33.454)	(33.454)
<i>Aanpassing voor:</i>							
Afschrijvingen	4.2	541.000	563.682	544.214	530.269	526.218	
Mutaties voorzieningen	2.2	(222.952)	232.439	146.032	104.268	132.260	
			318.048	796.121	690.246	634.537	658.478
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>							
Vorderingen	1.5	59.834	(3.000)	-	-	-	-
Schulden	2.4	(1.161.943)	(145.000)	-	-	-	-
			(1.102.109)	148.000-	-	-	-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties							
Ontvangen interest	5.1	40.000	-	-	-	-	-
Betaalde interest	5.5	-	-	-	-	-	-
			40.000	-	-	-	-
Kasstroom uit operationele activiteiten			(753.417)	449.133	656.792	601.083	625.024
Kasstroom uit investeringsactiviteiten							
Investerings materiële vaste activa	1.2		(204.972)	(1.051.000)	(1.913.000)	(791.450)	(41.500)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			(204.972)	- 1.051.000-	1.913.000-	791.450-	41.500-
Mutatie liquide middelen							
			(958.389)	-601.867	-1.256.208	-190.367	583.524
Beginstand liquide middelen	1.7	8.075.630	7.117.241	6.515.374	5.259.166	5.068.799	
Mutatie liquide middelen	1.7	(958.389)	601.867-	1.256.208-	190.367-	583.524	
Eindstand liquide middelen			7.117.241	6.515.374	5.259.166	5.068.799	5.652.323