



Begroting 2026

Meerjarenbegroting 2026-2030

Datum:	19 november 2025 (na bespreking in Commissie Kwaliteit, OPR en ALV)
Besproken in Commissie Kwaliteit:	29 oktober 2025
Besproken in OPR:	4 november 2025
Besproken in ALV:	19 november 2025

Goedgekeurd in ALV 19 november 2025




Inhoud

1.	Inleiding.....	4
2.	Uitgangspunten.....	4
2.1	Algemeen.....	4
2.2	Inhoudelijke uitgangspunten en ontwikkelingen	4
2.3	Financiële uitgangspunten en ontwikkelingen	5
3	Leerlingaantallen en prognoses.....	7
4	Totaaloverzicht en samenvatting.....	8
5	Toelichting op de baten.....	9
6	Toelichting op de lasten.....	10
7	Financiële baten en lasten.....	15
8	Balans en vermogenspositie.....	16
9	Begroting in EFJ-formaat.....	18
	Bijlage 1: leerlingaantallen.....	20
	Bijlage 2: liquiditeitsprognose.....	23



1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2026 t/m 2030.

Deze begroting geeft zicht op hoe we zorgen voor onderwijs dat past. Ieder kind krijgt de benodigde (extra) ondersteuning en met iedere school bouwen we aan een goede preventieve ondersteuningsstructuur. Passend onderwijs is onderwijs dat het best aansluit bij de mogelijkheden en onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van het kind. Het bieden van een dekkend aanbod van passend onderwijs is een wettelijke opdracht die wij elke dag met volle overtuiging uitvoeren vanuit onze visie: Een optimale context voor kinderen vormen we via sterke ondersteuning, een sterke omgeving en een sterke organisatie.

De opzet van deze meerjarenbegroting sluit aan bij het jaarplan 2026, opgesteld vanuit het ondersteuningsplan.

2. Uitgangspunten

2.1 2.1 Algemeen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is gebruik gemaakt van de volgende informatie:

- De leerlingenaantallen per teldatum 1 februari 2025;
- De meest recent gepubliceerde bekostigingsstarieven voor kalenderjaar 2026 (1e regeling bekostiging 2026) en het advies van de PO Raad over de verwachte aanpassing van de bekostiging voor kalenderjaar 2026 (verhoging met 3,8%);
- De CAO zoals per 1 oktober 2024 vastgesteld en de verwachte aanpassing daarvan per 1 november 2025 met 5,5% op basis van het advies van de PO raad;
- De financiële rapportage over de periode januari-augustus 2025, waarin opgenomen de prognose voor het gehele kalenderjaar 2025;
- Actuele ontwikkelingen.

2.2 Inhoudelijke uitgangspunten en ontwikkelingen

2.1.1 Verbinding met ondersteuningsplan

De voorliggende begroting 2026 en meerjarenbegroting 2026-2030 zijn gebaseerd op het ondersteuningsplan en dienen in samenhang gelezen te worden met het jaarplan 2026. De voorgenomen acties, aandachtsgebieden en doelstellingen die hierin zijn opgenomen houden rekening met ontwikkelingen in onze regio en de gemeenten, bouwen voort op initiatieven die de afgelopen jaren genomen zijn en dragen bij aan het realiseren van onze visie.

Alles wat we doen, doen we om passend onderwijs te bieden: dat onderwijs dat het best aansluit bij de mogelijkheden en onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van het kind. Wij ondersteunen kinderen en hun ouders met het creëren van een optimale context, zodat een kind zich kan ontwikkelen naar een kansrijke toekomst. Dit alles komt tot uiting in onze visie:

Een optimale context voor kinderen vormen we via sterke ondersteuning, een sterke omgeving en een sterke organisatie

Om deze visie handen en voeten te geven, werken we vanuit 5 pijlers:

Pijler 1: Optimaal ondersteunen van kinderen en ouders



- Pijler 2: Versterken van professionals
- Pijler 3: Nóg passender onderwijs – doorontwikkeling van een kansrijk aanbod, diensten en expertise
- Pijler 4: Onderwijs, jeugdhulp, zorg en gemeente versterken elkaar
- Pijler 5: Kwaliteit en resultaat binnen het netwerk

Sterke ondersteuning bieden we door goede basis- en extra ondersteuning op de scholen, aangevuld met een dekkend aanbod van specialistische voorzieningen. Kinderen en hun ouders mogen van ons verwachten dat er voldoende aanbod is voor alle ondersteuningsvragen. Hiermee zorgen we voor een doorgaande ontwikkeling.

Een sterke omgeving creëren we samen met ouders, school, gemeente, jeugdzorg en andere maatschappelijke partners. Samen zetten we de ontwikkeling van het kind centraal en zorgen we ervoor dat alle randvoorwaarden op orde zijn zodat het kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Wij bieden passend onderwijs vanuit een sterke organisatie. De consultants passend onderwijs vormen de kern van onze structuur. Zij werken op een oplossingsgerichte manier op de scholen en via voorzieningen als het Centrale Coördinatiepunt en het Expertiseplatform.

In ons samenwerkingsverband werken we samen in netwerken met onze kernpartners. Elke netwerkgroep krijgt een bestuurlijke opdracht en stelt zelf de doelen en werkwijze op. In de netwerkgroepen onderwijs-jeugd werken we intensief samen met de gemeente Haarlemmermeer in de structuur van het LEA (lokale educatieve agenda). Ook vanuit deze stuur- en kadergroepen werken we aan een passend aanbod voor elke leerling.

Met onze netwerkstructuur streven we naar een stabiele, kansrijke context van waaruit we voor ieder kind de best passende onderwijsplek kunnen bieden.

Het jaarplan is gebaseerd op de vijf hierboven genoemde pijlers. Per item is aangegeven op welke wijze de inhoudelijke doelen en activiteiten zijn vertaald in de begroting en in welk begrotingsdomein deze zijn ondergebracht. Deze begroting dient dan ook in samenhang gelezen te worden met het jaarplan.

2.3 Financiële uitgangspunten en ontwikkelingen

Financieel beleid

De kern van het gevoerde financiële beleid ligt in de uitvoering van de wet op passend onderwijs. De middelen voor basis- en extra ondersteuning worden via een verdeelsleutel op de scholen ingezet. De meerjarenbegroting kent een zelfde opbouw als voorgaand jaar: daarbij zijn in de verdeling van de lasten de 5 pijlers vanuit het ondersteuningsplan zichtbaar, waardoor de begroting aansluit bij het jaarplan en het ondersteuningsplan.

Uitgaven en inzet worden vanuit een visie aan elkaar gekoppeld. We sturen via het schoolexpertisemodel. De schoolbesturen hebben de verantwoordelijkheid om de middelen voor de basis- en extra ondersteuning zo effectief mogelijk in te zetten en een inhoudelijke verantwoording ('trust me, prove me') af te geven over het effect en resultaten van de inzet van deze middelen.

Financiële uitgangssituatie

Op basis van de prognose zoals opgenomen in de financiële rapportage na augustus, koersen we voor 2025 op een financieel resultaat van ca. € 205.000 positief (bij gelijkblijvend beleid en op basis van de in de financiële rapportage opgenomen aannames en prognoses).



Bij verder ongewijzigd beleid zou de totale vermogenspositie per eind 2025 uitkomen op ca. € 844.000. Daarmee zou het per 31 december 2025 aanwezige bovennormatieve vermogen ca. € 400.000 bedragen.

De nu voorliggende begroting laat in alle begrotingsjaren een financieel tekort zien. Daarmee zetten we het bovennormatief vermogen gelijkmatig in en bouwen we dit af totdat het vermogen per eind 2030 het gewenste niveau heeft en het bovennormatief vermogen volledig is ingezet.

Overige relevante ontwikkelingen

Subsidie hoogbegaafdheidsonderwijs

De toegekende subsidie voor hoogbegaafdheidsonderwijs voor de periode 2023-2025 is per 31 december 2025 beëindigd. In de bekostiging wordt een structureel bedrag van € 9,80 per leerling opgenomen voor hoogbegaafdheidsonderwijs als onderdeel van de ondersteuningsbekostiging. Dit bedrag is onderdeel van de lumpsum en niet geoormerkt. Het samenwerkingsverband kiest ervoor om deze gelden voor de helft te gebruiken om de extra ondersteuning te verhogen en voor de andere helft in te zetten op Hoogbegaafdheid, specifiek voor de Tandem.

Indien per eind 2025 nog niet bestede gelden uit de toegekende subsidie voor hoogbegaafdheidsonderwijs voor de periode 2023-2025 resteren, zullen deze in een bestemmingsreserve worden opgenomen en in 2026 en verder aan activiteiten m.b.t. hoogbegaafdheid worden besteed.

Claim toegepaste korting 2023

In 2025 heeft het samenwerkingsverband de eerder ten onrechte door de Minister ingehouden generieke korting terugontvangen. Daarmee is dit onderwerp afgewikkeld. We gaan ervan uit dat geen korting zal plaatsvinden op een eventueel per eind van een boekjaar aanwezig bovennormatief vermogen.

Subsidie Digitale School

In 2025 is de subsidie Digitale school toegekend; deze loopt via een coalitie waar het samenwerkingsverband in participeert. Het beoogde doel is om een structurele oplossing voor thuiszittende leerlingen te creëren door middel van passend digitaal afstandsonderwijs. Het samenwerkingsverband is hier inhoudelijk in betrokken, maar er loopt geen directe geldstroom naar het samenwerkingsverband; de activiteiten en de bekostiging daarvan vinden op een andere plek binnen de coalitie plaats. In de begroting is hiermee dan ook geen rekening gehouden.

Subsidie Thuiszittende Jongeren

In 2025 is de subsidie voor Ondersteuning en Preventie Thuiszittende jongeren toegekend; deze loopt via een coalitie waar het samenwerkingsverband in participeert. Het beoogde doel is om het ondersteuningsaanbod verder te versterken, en de omslag naar schoolaanwezigheid in te zetten, teneinde het aantal thuiszitters te verlagen. Het samenwerkingsverband ontvangt hiervoor een totale subsidie € 134.608 over de gehele subsidieperiode (2025-2028). Er is een werkplan opgesteld voor de inzet van deze middelen, dat wordt in 2026 nog verder uitgewerkt. Baten en lasten zijn op basis van dat plan evenredig verdeeld over de begrotingsjaren 2026 tot en met 2028 opgenomen.

Inzet op initiatieven Inclusief Onderwijs

In de route naar inclusief onderwijs neemt het samenwerkingsverband de belangrijke aanjaagrol, zowel op bestuurlijk vlak, als op het niveau van school. We nemen en ondersteunen initiatieven hiertoe. Ook ondersteunen we scholen in de uitvoering hiervan, in samenwerking met gemeente en



kernpartners. Dit is een gezamenlijke inspanning. De initiatieven waar we van willen leren financieren we (mede) vanuit de in te richten specialistenpool. Hierbij houden we ook rekening met scholing van de professionals uit het GO. Daarnaast willen we ervaring opdoen met het initiatief 'startklas'. Bij positieve resultaten zal dit initiatief voorgang moeten krijgen in een gezamenlijke bekostigingsstructuur (swv, gemeente, schoolbestuur).

Structurele bekostiging doelgroep met gestapelde problematiek in het SO

In 2025 is een ophoging van € 102.000,- als doelgroepbekostiging beschikt bij Levvel-PI school de Ster. Dit op basis van de ondersteuningsbehoefte van 12 leerlingen waarvoor een ophoging van TLV SO categorie 1, naar categorie 2 is beschikt. Bij evaluatie is geconstateerd dat dit voor 2026 voor 15 leerlingen zou gelden, dat komt neer op een bedrag van € 130.000. Omdat dit leerlingaantal een percentage van de leerlingbezetting bedraagt conform landelijke en regionale cijfers nemen we deze doelgroepbekostiging op in onze begroting.



3. Leerlingaantallen en prognoses

De bekostiging vanuit het Rijk vindt plaats per kalenderjaar en is gebaseerd op de teldatum 1 februari. De ontwikkeling van de leerlingaantallen toont het volgende beeld:

	werkelijk 2024 01-feb-23	werkelijk 2025 01-feb-24	begroting 2026 01-feb-25	begroting 2027 01-feb-26	begroting 2028 01-feb-27	begroting 2029 01-feb-28	begroting 2030 01-feb-29
Aantal leerlingen op peildatum 1 februari t min 1							
Totaal aantal leerlingen basisonderwijs in SWV	12.849	12.669	12.692	12.692	12.692	12.692	12.692
Totaal aantal leerlingen SBO in SWV	399	434	430	430	430	430	430
Totaal aantal leerlingen in SWV	13.469	13.103	13.122	13.122	13.122	13.122	13.122
Aantal in SBO met TLV van dit SWV	476	492	489	489	489	489	489
Aantal in SO met TLV cat. 1 van dit SWV	173	176	185	185	185	185	185
Aantal in SO met TLV cat. 2 van dit SWV	10	11	13	13	13	13	13
Aantal in SO met TLV cat. 3 van dit SWV	18	16	13	13	13	13	13
Totaal SO	201	203	211	211	211	211	211
Totaal aantal leerlingen PO, SO, SBO	13.526	13.364	13.392	13.392	13.392	13.392	13.392
Deelnamepercentage SBO	3,52%	3,68%	3,65%	3,65%	3,65%	3,65%	3,65%
Deelnamepercentage SO	1,49%	1,52%	1,58%	1,58%	1,58%	1,58%	1,58%
Som van alle achterstandsscores van scholen binnen SWV	1.674	1.773	1.914	1.914	1.914	1.914	1.914

Voor een verdere gedetailleerde uitwerking van het aantal leerlingen per school en bestuur zie bijlage 1.

Opmerkingen:

- De leerlingaantallen per 1 februari 2025 zijn gebaseerd op de door DUO gepubliceerde dashboards. Deze aantallen bepalen de bekostiging voor kalenderjaar 2026.
- Het aantal leerlingen in het regulier PO per 1 februari 2025 is 23 leerlingen hoger (1,8%) dan per 1 februari 2024.
- Het totaal aantal SBO-leerlingen binnen ons SWV per 1 februari 2025 is 4 lager (1,0%) dan per 1 februari 2024. Het aantal SBO-leerlingen met een TLV van ons samenwerkingsverband is met 3 leerlingen (0,6%) afgenomen in vergelijking met 1 februari 2024, daardoor daalt het deelnamepercentage licht.
- Het aantal SO-leerlingen is per 1 februari 2025 8 hoger (3,9%) dan per 1 februari 2024, daardoor stijgt het deelnamepercentage.

Ten aanzien van de prognoses:

- Voor het regulier PO is in de prognose per 1 februari 2026, 2027, 2028 en 2029 uitgegaan van gelijkblijvende leerlingaantallen. De gemeentelijke prognoses laten weliswaar een lichte groei zien, maar de praktijk wijst uit dat die cijfers niet altijd betrouwbaar zijn. Voorzichtigheidshalve wordt uitgegaan van stabilisering van de leerlingaantallen. Er is vanuit gegaan dat de start van de nieuwe school IBS de Lotus in Hoofddorp leidt tot een verschuiving van leerlingen maar niet tot groei.
- Het aantal SBO-leerlingen laat een golfbeweging zien. Voor het SBO is, vanuit de intentie om steeds meer in te zetten op inclusie, het streven gericht op een stabilisering van het aantal SBO – leerlingen (en op termijn zo mogelijk minder). De meerjarenprognose is dan ook stabiel gehouden.
- Voor het SO is de prognose dat na de verwachte groei van de Van Voorthuysenschool en PI de Ster in 2024 het aantal SO-leerlingen in meerjarenperspectief stabiliseert.



4. Totaaloverzicht en samenvatting

De totale begroting van het Samenwerkingsverband voor de jaren 2026-2030 ziet er als volgt uit, afgezet tegen begroting 2025 en prognose voor het jaar 2025:

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
BATEN							
Rijksbijdragen	12.109.459	12.688.219	12.873.212	12.873.212	12.873.212	12.828.343	12.828.343
Overige overheidsbijdragen	-	6.000	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	12.109.459	12.694.219	12.873.212	12.873.212	12.873.212	12.828.343	12.828.343
LASTEN							
Verplichte Overdrachten	6.754.603	6.970.579	7.299.789	7.299.789	7.299.789	7.299.789	7.299.789
Pijler 1: Ondersteunen kinderen en ouders	10.000	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Pijler 2: Versterken van professionals	140.000	140.000	341.500	341.500	317.000	317.000	317.000
Pijler 3: Doorontwikkeling aanbod, diensten, expertise	3.677.829	3.852.539	3.667.823	3.667.823	3.667.823	3.622.954	3.622.954
Pijler 4: Versterken onderwijs, jeugdhulp, zorg, gemeente	45.000	60.000	70.000	27.500	27.500	27.500	27.500
Pijler 5: Kwaliteit en resultaat binnen het netwerk	182.500	122.500	152.500	152.500	152.500	152.500	152.500
Expertise/Projecten	942.435	878.861	985.840	985.840	985.840	985.840	985.840
Overhead/Organisatie	462.093	464.770	488.536	488.536	488.536	488.536	488.536
Totaal lasten	12.214.459	12.494.249	13.016.489	12.965.989	12.941.489	12.896.619	12.896.619
Saldo	-105.000	199.970	-143.277	-92.777	-68.277	-68.277	-68.277
Financiële baten en lasten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Financieel resultaat	-100.000	204.970	-138.277	-87.777	-63.277	-63.277	-63.277

In de volgende paragrafen is een nadere toelichting opgenomen op de baten en de lasten voor 2026 en in meerjarenperspectief.

Voor het effect op de balans en de vermogenspositie wordt verwezen naar hoofdstuk 8.

5. Toelichting op de baten

Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen bestaan uit de bekostiging voor lichte en zware ondersteuning en zijn voor 2026 begroot op € 12,873 miljoen.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Rijksbijdragen							
Lichte ondersteuning	4.898.330	5.004.255	5.224.004	5.224.004	5.224.004	5.224.004	5.224.004
Zware ondersteuning	6.975.980	7.126.853	7.570.349	7.570.349	7.570.349	7.570.349	7.570.349
Zware ondersteuning restitutie generieke korting	-	202.347	-	-	-	-	-
Risicoleerlingen/schoolmaatschappelijk werk	29.188	30.054	33.989	33.989	33.989	33.989	33.989
Subsidie Hoogbegaafden regulier	185.961	294.581	-	-	-	-	-
Subsidie Wel in Ontwikkeling WIO	20.000	30.130	-	-	-	-	-
Subsidie Thuiszittende jongeren	-	-	44.869	44.869	44.869	-	-
Totaal	12.109.459	12.688.219	12.873.212	12.873.212	12.873.212	12.828.343	12.828.343

Ter toelichting:

- De Rijksbijdragen voor lichte en zware ondersteuning zijn gebaseerd op de leerlingaantallen per 1 februari 2025, berekend op basis van de meest recent bekend gemaakte bekostigingstarieven voor kalenderjaar 2026 (1e regeling bekostiging 2026) en het advies van de PO Raad over de verwachte aanpassing van de bekostiging voor kalenderjaar 2026 (verhoging met 3,8%). Voorts is rekening gehouden met toevoeging van een bedrag van € 9,80 per leerling aan structurele middelen voor hoogbegaafdheidsonderwijs. De bekostigingstarieven zijn in meerjarenperspectief constant gehouden en niet geïndexeerd.
- De middelen voor risicoleerlingen zijn gebaseerd op de cumulatieve achterstandsscore per 1 februari 2025 (1.914); voor de indexering van de gehanteerde bekostigingstarieven geldt hetzelfde als hierboven vermeld bij de Rijksbijdragen voor lichte en zware ondersteuning.
- De subsidies voor de HB-activiteiten en Wel in Ontwikkeling zijn per eind 2025 beëindigd en hebben geen effect meer op de begroting 2026.
- De subsidie voor Ondersteuning en Preventie Thuiszittende jongeren (zie toelichting op pagina 6) is op basis van het opgestelde werkplan evenredig begroot voor de jaren 2026 tot en met 2028, hier staan voor hetzelfde bedrag lasten tegenover.
- Er worden geen andere specifieke subsidies verwacht voor 2026 en verder.

De Rijksbijdragen zijn hoger dan in 2025 vanwege de toename van de leerlingaantallen en de stijging van de bekostigingstarieven. In meerjarenperspectief is zichtbaar dat de Rijksbijdragen gelijk blijven (met uitzondering van het wegvallen van de specifieke subsidie voor thuiszittende jongeren na 2028), omdat de prognoses van de leerlingaantallen en de cumulatieve achterstandsscores stabiel zijn gehouden.

Overige overheidsbijdragen

Er zijn voor 2026 en verdere jaren geen overige overheidsbijdragen begroot.

Overige baten

Er zijn voor 2026 en verdere jaren geen overige baten begroot.

Totaal baten

De totale baten zijn voor 2026 begroot op ca.€ 12,873 miljoen, dit betreft alleen Rijksbijdragen.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
BATEN							
Rijksbijdragen	12.109.459	12.688.219	12.873.212	12.873.380	12.873.380	12.828.510	12.828.510
Overige overheidsbijdragen	-	6.000	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	12.109.459	12.694.219	12.873.380	12.873.380	12.873.380	12.828.510	12.828.510

6. Toelichting op de lasten

Verplichte overdrachten

De verplichte overdrachten betreffen de rechtstreekse overdrachten die door DUO op de bekostiging in mindering worden gebracht voor het SO en het SBO (op basis van het aantal geplaatste leerlingen op de teldatum 1 februari 2025 met een geldige toelaatbaarheidsverklaring) en de reserveringen uit hoofde van de vangnetregeling. De overdrachten zijn voor het jaar 2026 begroot op ca. € 7,300 miljoen, en zijn in de jaren daarna stabiel vanwege de gelijkblijvende leerlingprognoses (zie toelichting op prognose van de leerlingaantallen).

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Verplichte Overdrachten							
Wettelijk verplichte Overdrachten SO	3.205.210	3.338.022	3.552.560	3.552.560	3.552.560	3.552.560	3.552.560
Vangnet SO	-	-	-	-	-	-	-
Wettelijk verplichte Overdrachten SBO	3.534.393	3.618.168	3.747.229	3.747.229	3.747.229	3.747.229	3.747.229
Vangnet SBO	15.000	14.389	-	-	-	-	-
Totaal	6.754.603	6.970.579	7.299.789	7.299.789	7.299.789	7.299.789	7.299.789
% van totale lasten	55,3%	55,8%	56,1%	56,3%	56,4%	56,6%	56,6%

Voor zowel het SBO als het SO bestaan in 2026 geen verplichtingen uit hoofde van de vangnetregeling (op basis van de gepubliceerde 2^e versie van de vangnettool voor 2026). Deze posten zijn dan ook begroot op nihil. In meerjarenperspectief is deze lijn gecontinueerd, maar hier kan een risico zitten, omdat het bedrag voor de vangnetverplichtingen niet voorspelbaar is en van jaar tot jaar kan verschillen. Deze post zal dus jaarlijks moeten worden herzien.

Pijler 1

In onderstaand overzicht zijn de begrote bedragen opgenomen voor de activiteiten die vallen onder Pijler 1. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het jaarplan.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Pijler 1: Ondersteunen kinderen en ouders							
Ouder- en jongerensteunpunt	10.000	5.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Procesbegeleiding door consultants	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Oudernetwerk meer- en hoogbegaafdheid	p.m.	p.m.	500	500	500	500	500
Totaal	10.000	5.000	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
% van totale lasten	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Pijler 2

In onderstaand overzicht zijn de begrote bedragen opgenomen voor de activiteiten die vallen onder Pijler 2.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Pijler 2: Versterken professionals							
Borgen en verstevigen werkwijze HGW en OPP	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Zorgadviesteam (ZAT)	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Centraal coördinatiepunt (CCP)	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Expertiseplatform intern	75.000	75.000	246.500	253.500	229.000	229.000	229.000
Expertiseplatform extern	15.000	15.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
Professionalisering werkveld	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Klankbordgroep	p.m.	-	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Totaal	140.000	140.000	334.500	341.500	317.000	317.000	317.000
% van totale lasten	1,1%	1,1%	2,6%	2,6%	2,4%	2,5%	2,5%

Het expertiseplatform zal worden afgeschaald: hierin nemen alleen nog de experts plaats die zich richten op duiden van de juiste (volgende) onderwijsplek. Dit zijn Level-PI (SO cluster 4 expertise), Aloysius (SBO expertise) en Spaarnesant (van Voorthuissenschool, SO cluster 3 expertise). Het bedrag voor deze inzet wordt verhoogd van € 15.000 naar € 18.000 per bestuur.

In aanvulling daarop is jaarlijks € 175.000 gereserveerd voor de inzet van (nog in te vullen) specialistenpool De specialistenpool zal worden ingevuld door verschillende (nog aan te wijzen) specialisten vanuit het GO.

T.z.t. zullen deze specialisten o.a. als co-teacher ingezet kunnen worden (zie hiervoor de post professionalisering werkveld). Inzet is de omslag maken van curatieve inzet (expertiseplatform) naar preventieve inzet (specialistenpool).

In 2026 en 2027 zijn bedragen voor scholing/co-teaching opgenomen. Het begrote bedrag voor de inhuur van externe expertise/projectleider is ten opzichte van eerdere jaren verhoogd op basis van de gemaakte afspraak dat de projectleider voor 1 dag per week gedurende het gehele jaar wordt ingezet.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Expertiseplatform							
Interne Expertise Levvel	15.000	15.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Interne Expertise Aurs	15.000	15.000	-	-	-	-	-
Interne Expertise Aloysius	15.000	15.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Interne Expertise Spaarnesant (De Parel)	15.000	15.000	-	-	-	-	-
Interne Expertise Spaarnesant (Van Voorthuysen)	15.000	15.000	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
Inzet specialistenpool	-	-	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Scholing co-teaching	-	-	17.500	24.500	-	-	-
Inzet via besturen	75.000	75.000	246.500	253.500	229.000	229.000	229.000
Inhuur externe expertise/projectleiding	15.000	15.000	38.000	38.000	38.000	38.000	38.000
Totaal	90.000	90.000	284.500	291.500	267.000	267.000	267.000

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar het jaarplan.

Pijler 3

In onderstaand overzicht zijn de begrote bedragen opgenomen voor de activiteiten die vallen onder Pijler 3. Deze worden onderstaand per post financieel-technisch toegelicht, voor een verdere onderbouwing en inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het jaarplan.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Pijler 3: Doorontwikkeling aanbod, diensten, expertise							
Toekenning basisondersteuning	1.456.935	1.456.935	1.523.040	1.523.040	1.523.040	1.523.040	1.523.040
Toekenning extra ondersteuning	981.848	981.848	1.091.512	1.091.512	1.091.512	1.091.512	1.091.512
Netwerk GO (voorheen Integraal Dekkend Netwerk)	100.000	102.961	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
SBO+ groepen	473.308	473.308	503.400	503.400	503.400	503.400	503.400
SBO+ groepen IKC Zuid Kennemerland	74.777	74.777	75.002	75.002	75.002	75.002	75.002
Inzet Hoogbegaafdheid	395.961	532.581	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Inzet WIO	20.000	30.130	-	-	-	-	-
Inzet Subsidie Thuiszittende jongeren	-	-	44.869	44.869	44.869	-	-
Nieuwkomers	75.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Onderwijszorgarrangementen	25.000	25.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Interventies DB	75.000	75.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal	3.677.829	3.852.539	3.667.823	3.667.823	3.667.823	3.622.954	3.622.954
% van totale lasten	30,1%	30,8%	28,2%	28,3%	28,3%	28,1%	28,1%

Toekenning basisondersteuning

De overdrachten voor de basisondersteuning zijn voor 2026 begroot op € 120 per leerling op basis van het leerlingaantal per 1 februari 2025. Het bedrag per leerling is ten opzichte van 2025 geïndexeerd met 4,2% en naar boven afgerond. Het bedrag is in meerjarenperspectief stabiel gehouden. De specificatie per bestuur is als volgt:

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Basisondersteuning							
Fbreer	511.865	511.865	538.560	538.560	538.560	538.560	538.560
WijWijzer	292.790	292.790	299.640	299.640	299.640	299.640	299.640
ASKO	20.240	20.240	22.440	22.440	22.440	22.440	22.440
Meer Primair	553.955	553.955	581.880	581.880	581.880	581.880	581.880
Mont. Ver. Haarlemmermeer	59.110	59.110	57.600	57.600	57.600	57.600	57.600
Sochtng IBA	18.975	18.975	22.920	22.920	22.920	22.920	22.920
Totaal	1.456.935	1.456.935	1.523.040	1.523.040	1.523.040	1.523.040	1.523.040
Bedrag per leerling	€ 115,00	€ 115,00	€ 120,00	€ 120,00	€ 120,00	€ 120,00	€ 120,00

Toekenning extra ondersteuning

De overdrachten voor de extra ondersteuning zijn voor 2026 begroot op € 86 per leerling op basis van het leerlingaantal per 1 februari 2025. Het bedrag per leerling is ten opzichte van 2025 verhoogd met € 4,90 (50% van de verhoging van de bekostiging voor de HB-middelen), geïndexeerd met 3,8% en naar boven afgerond. Het bedrag per leerling is in meerjarenperspectief stabiel gehouden. De specificatie per bestuur is als volgt:

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Extra ondersteuning							
Fbreer	344.953	344.953	385.968	385.968	385.968	385.968	385.968
WijWijzer	197.315	197.315	214.742	214.742	214.742	214.742	214.742
ASKO	13.640	13.640	16.082	16.082	16.082	16.082	16.082
Meer Primair	373.318	373.318	417.014	417.014	417.014	417.014	417.014
Mont. Ver. Haarlemmemeer	39.835	39.835	41.280	41.280	41.280	41.280	41.280
Stichting IBA	12.788	12.788	16.426	16.426	16.426	16.426	16.426
Totaal	981.848	981.848	1.091.512	1.091.512	1.091.512	1.091.512	1.091.512
<i>Bedrag per leerling</i>	€ 77,50	€ 77,50	€ 86,00	€ 86,00	€ 86,00	€ 86,00	€ 86,00

Netwerk GO (voorheen Integraal dekkend netwerk)

Er is € 130.000 per jaar begroot voor de ontwikkeling en inzet van een aanbod voor GO-leerlingen met gestapelde problematiek (gedrag en cognitie) in het gespecialiseerd onderwijs. Dit betreft het bedrag voor PI de Ster o.b.v. 15 TLV-ophogingen van TLV laag naar TLV midden.

SBO+-groepen

In de begroting is rekening gehouden met de extra overdracht aan het SBO voor de ASS en JRL groepen. Dit betreft de kosten voor de aanvulling op de afgegeven SBO TLV naar een bekostiging op het niveau van een TLV SO laag (SBO+ -bekostiging). Deze is voor 2026 begroot op ca. € 503.000. In meerjarenperspectief is deze post stabiel gehouden.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
SBO+							
De Fakkel	167.050	167.050	177.671	177.671	177.671	177.671	177.671
De Klimboom	167.050	167.050	177.671	177.671	177.671	177.671	177.671
Dr JP Heije	139.208	139.208	148.059	148.059	148.059	148.059	148.059
Totaal	473.308	473.308	503.400	503.400	503.400	503.400	503.400

SBO+groepen IKC Zuid Kennemerland

In de begroting is rekening gehouden met de doorbelasting van zgn. SBO+ tarieven door aanpalende SWV-en (in het bijzonder IKC Zuid-Kennemerland) voor een totaalbedrag van ca. € 75.000.

Hoogbegaafdheid

De hier begrote kosten voor Hoogbegaafdheid betreffen de inzet van 0,6 fte leerkracht en 0,2 fte directie op de Tandem. De kosten van de HB-specialist zijn opgenomen in de kosten voor de inzet van de specialistenpool (zie Pijler 2).

Inzet subsidie thuiszittende jongeren

Activiteiten m.b.t. schoolaanwezigheid en verzuimaanpak worden in de jaren 2026 tot en met 2028 gedekt vanuit de subsidie Thuiszittende Jongeren op basis van het opgestelde werkplan. Hier staan voor hetzelfde bedrag baten tegenover.

Nieuwkomers

Voor de activiteiten m.b.t. nieuwkomersonderwijs willen we onderzoeken op welke wijze we extra ondersteuning kunnen bieden in de overgang van ITK naar vervolgonderwijs. Vooral ook in de overstap naar het GO toe is de ondersteuningsbehoefte groter dan alleen taalondersteuning. We



hebben in de alle begrotingsjaren ruimte opgenomen om een pilot te draaien met een 'transitiecoach' die deze doelgroep én de ontvangende school kan ondersteunen. De inzet is opgebouwd uit een drietal functies:

- Voor iedere leerling is een leerkracht vanuit ITK Wereldwijd beschikbaar (zoveel mogelijk de 'eigen leerkracht') die gedurende een jaar op vaste momenten de leerling op de nieuwe school bezoekt en begeleiding biedt in de overgang. Hierbij is deze leerkracht het aanspreekpunt voor school en ouders.
- Er is voor iedere leerling een uitstrooppakket beschikbaar met informatie en lesmateriaal op maat voor de eerste periode.
- Daarnaast is er voor iedere school in de Haarlemmermeer training, scholing en uitwisseling beschikbaar, gericht op het ondersteunen van nieuwkomersleerlingen op de ontvangende school.

De pilot wordt in februari 2026 voor het eerst geëvalueerd, maar het begrote bedrag is jaarlijks structureel op € 100.000 gesteld.

Onderwijszorgarrangementen

Er is een bedrag van € 50.000 begroot voor de leerlingen voor onderwijszorgarrangementen, waaronder in elk geval de leerlingen die schoolgaan op de Klim/Triversum (een educatieve voorziening om onderwijsondersteuning te bieden bij GGZ NHN aan (dag) klinisch opgenomen leerlingen) en de inzet voor een leerkracht binnen een kinderdienstencentrum van OTT (Zevenster); dit zijn leerlingen met een onderwijsvrijstelling die toch een onderwijsaanbod krijgen. Voorheen werd deze post bekostigd vanuit de subsidie WIO.

Interventies DB

De directeur-bestuurder heeft een begroot bedrag van € 50.000 beschikbaar voor inzet op fricties en bijzondere zaken om in specifieke situaties plaatsingen en/of maatwerktrajecten te kunnen financieren. Dit bedrag is verlaagd ten opzichte van vorig jaar omdat we in de praktijk minder aanvragen en bijzondere situaties zien.

Pijler 4

In onderstaand overzicht zijn de begrote bedragen opgenomen voor de activiteiten die vallen onder Pijler 4. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het jaarplan.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Pijler 4: Versterken onderwijs, jeugdhulp, zorg, gemeente							
Inclusie projectleider	35.000	35.000	-	-	-	-	-
Interprofessioneel samenwerken	10.000	25.000	20.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Pilot "Klaar voor de start-klas"	-	-	50.000	17.500	17.500	17.500	17.500
Totaal	45.000	60.000	70.000	27.500	27.500	27.500	27.500
% van totale lasten	0,4%	0,5%	0,5%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%

Pijler 5

In onderstaand overzicht zijn de begrote bedragen opgenomen voor de activiteiten die vallen onder Pijler 5. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het jaarplan.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Pijler 5: Kwaliteit en resultaat binnen het netwerk							
TLV commissie inhuur	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
TLV Software Tommy incl. doorontwikkeling	10.000	15.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
TLV commissie juridisch advies	50.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Communicatie & PR	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
OPR	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Kwaliteitsbeleid	15.000	-	25.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Nascholing team consultants	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Ontwikkelen governance structuur	25.000	15.000	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal	182.500	122.500	167.500	152.500	152.500	152.500	152.500
% van totale lasten	1,5%	1,0%	1,3%	1,2%	1,2%	1,2%	1,2%

Expertise/Projecten

Onder de kosten voor Expertise/Projecten vallen de kosten van uitvoering van het samenwerkingsverband (inzet van consultants en centraal coördinatiepunt). De kosten voor Expertise/Projecten zijn voor het jaar 2026 begroot op ca. € 986.000 en zijn in meerjarenperspectief stabiel.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Expertise/Projecten							
Inzet consultants en centraal coördinatiepunt	862.324	786.000	930.840	930.840	930.840	930.840	930.840
Externe inhuur vervanging/projecten	84.242	84.242	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Overige personele lasten	-	12.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Kantoorkosten	-	750	-	-	-	-	-
Totaal	946.566	882.992	985.840	985.840	985.840	985.840	985.840
% van totale lasten	7,7%	7,1%	7,6%	7,6%	7,6%	7,7%	7,7%

De loonkosten voor het Ondersteuningsteam (consultanten) en het centraal coördinatiepunt CCP zijn begroot op ca. € 931.000. Deze kosten zijn gebaseerd op de inzet van 7,49 fte gedurende het jaar 2026 inclusief 0,3 fte vervangingsruimte. De loonkosten zijn berekend op basis van het PO-Raad werkgeverslastenmodel en gebaseerd op de huidige CAO en een verwachte stijging van de loonkosten met 5,5% op basis van het advies van de PO Raad. Voor de jaren na 2026 is uitgegaan van een stabiele omvang van de formatie, de loonkosten zijn niet geïndexeerd. Voor inhuur voor vervangingen of specifieke projecten is ter aanvulling een bedrag van € 50.000 begroot.

Overhead/Organisatie

Onder de kosten voor Overhead/Organisatie vallen alle kosten van activiteiten en functies die noodzakelijk zijn voor een goede organisatie van het samenwerkingsverband, zodat het samenwerkingsverband de taken om aan haar wettelijke verplichtingen te voldoen, kan uitvoeren. De hieronder vallende activiteiten zijn faciliterend voor het primaire proces en omvatten o.a. de kosten van de interne organisatie, administratie en beheer, juridische ondersteuning en huisvestingskosten.

De kosten voor Overhead/Organisatie zijn voor 2026 begroot op ca. € 489.000 en zijn in de jaren daarna stabiel.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Overhead/Organisatie							
Loonkosten	235.623	242.500	255.036	255.036	255.036	255.036	255.036
Externe inhuur	51.000	41.000	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500
Overige personeelslasten	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
Afschrijvingen	7.000	14.250	14.250	14.250	14.250	14.250	14.250
Huisvestingslasten	58.500	56.300	58.500	58.500	58.500	58.500	58.500
ICT en telefonie	29.500	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Uitbesteding administratie	22.000	22.000	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Accountantskosten	16.000	16.000	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Overige kosten	21.470	31.720	32.250	32.250	32.250	32.250	32.250
Totaal	462.093	464.770	488.536	488.536	488.536	488.536	488.536
% van totale lasten	3,8%	3,7%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%	3,8%

Ter toelichting:

- De loonkosten betreffen de inzet van de directeur – bestuurder (1,0 fte) en de office manager (0,9 fte). De loonkosten zijn berekend op basis van het PO-Raad werkgeverslastenmodel en gebaseerd op de huidige CAO en een verwachte stijging van de loonkosten met 5,5% op basis van het advies van de PO Raad (voor de directeur-bestuurder, die valt onder de CAO Bestuurders, is gerekend met een verwachte verhoging van 3%). Voor de jaren na 2026 is uitgegaan van een stabiele omvang van de formatie, de loonkosten zijn niet geïndexeerd.
- De post externe inhuur betreft de inhuur van de controller, de functionaris gegevensbescherming, HR-ondersteuning, de onafhankelijk voorzitter en eventuele

andere externe expertise.

Inhuur	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Controler	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500	22.500
HR	7.500	7.500	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Onafhankelijk voorzitter	7.500	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Functionaris gegevensbescherming	3.500	3.500	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Overige	10.000	-	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal	51.000	41.000	47.500	47.500	47.500	47.500	47.500

- Alle andere posten zijn going concern begroot op het verwachte niveau van de realisatie 2025, waarbij op een aantal posten (huisvesting, ICT, accountant) de begrote bedragen zijn verhoogd in lijn met de verwachte prijsverhogingen.

Totaal lasten

De totale lasten zijn voor 2026 begroot op ca. € 13,016 miljoen.



7. Financiële baten en lasten

Uitgaande van een gemiddelde liquiditeitsomvang van maximaal ca. € 400.000 gedurende het jaar, dat deels (alleen voor wat betreft het deel op de spaarrekening) rentedragend kan zijn, zijn de rentebaten voor 2026 en in meerjarenperspectief begroot op € 5.000. Er zijn geen financiële lasten begroot.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Financiële baten en lasten							
Financiële baten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Financiële lasten	-	-	-	-	-	-	-
	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000

8. Balans en vermogenspositie

Onderstaand is een overzicht opgenomen van het geprognosticeerd verloop van de balans op basis van de meerjarenbegroting 2026-2030. Daarbij zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De stand per 31 december 2024 is ontleend aan de jaarrekening 2024.
- De omvang van het eigen vermogen per 31 december 2025 is gebaseerd op:
 - de prognose van het financieel resultaat voor 2025 zoals opgenomen in de financiële rapportage over de periode januari-augustus 2025;
- Voor de jaren 2026 tot en met 2030:
 - De omvang van de materiële vaste activa is aangepast op basis van de begrote investeringen en in mindering te brengen afschrijvingen;
 - De omvang van de voorzieningen is stabiel gehouden ervan uitgaande dat dotaties en onttrekkingen elkaar in evenwicht houden;
 - Het begroot exploitatieresultaat per jaar is toegevoegd of onttrokken aan de bestemmingsreserve;
 - De balans is sluitend gemaakt door aan de debetzijde de liquide middelen aan te passen. Er is daarbij vanuit gegaan dat alle overige vorderingen stabiel zijn op ca. € 145.000 en de kortlopende schulden op ca. € 200.000 (lager dan per eind 2024 door het wegvallen van de vooruitontvangen subsidie HB en WIO). Dat zal in de praktijk niet zo zijn (door bijvoorbeeld vooruitbetalingen en laat of juist vroeg ontvangen facturen kunnen uiteindelijk nog flinke verschuivingen zichtbaar zijn tussen liquide middelen, kortlopende schulden en vorderingen). Deze wijze van prognosticeren geeft evenwel een redelijke benadering van de toekomstige situatie op basis van de meerjarenbegroting.

Op basis van die aannames ziet de balans er in meerjarenperspectief er als volgt uit:

	Werkelijk 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028	Prognose 31-12-2029	Prognose 31-12-2030
ACTIVA							
Materiële VA	80.351	45.000	30.750	29.000	24.750	25.500	26.250
Financiële vaste activa	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
Vorderingen	144.573	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
Liquide middelen	793.067	860.237	736.210	650.183	591.156	527.130	463.103
TOTAAL ACTIVA	1.025.491	1.057.737	919.460	831.683	768.406	705.130	641.853
PASSIVA							
Eigen vermogen	639.485	844.455	706.178	618.401	555.124	491.848	428.571
Voorzieningen	13.282	13.282	13.282	13.282	13.282	13.282	13.282
Kortlopende schulden	372.724	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
TOTAAL PASSIVA	1.025.491	1.057.737	919.460	831.683	768.406	705.130	641.853

Indicatoren

De Inspectie van het Onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen. Signaleringswaarden zijn géén normen of streefgetallen, maar grenswaarden die attenderen op het feit dat er mogelijk een risicovolle of ongewenste situatie is of dreigt. Deze signaleringswaarden gebruikt de inspectie bij het financieel toezicht op de onderwijsbesturen (schoolbesturen en samenwerkingsverbanden). De inspectie hanteert drie indicatoren: solvabiliteit en liquiditeit en de ratio normatief publiek eigen vermogen.

Voor de liquiditeit wordt een onderscheid gemaakt in kleine, middelgrote en grote instellingen. Het samenwerkingsverband PO Haarlemmermeer kwalificeert daarbij als grote instelling (de totale baten zijn hoger dan € 12 miljoen). Ook is er een absolute ondergrens ingesteld voor wat betreft



liquide middelen. Deze bedraagt in het funderend onderwijs € 100.000. De voor het samenwerkingsverband berekende indicatoren zijn als volgt, afgezet tegen de grenswaarden:

	Werkelijk 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028	Prognose 31-12-2029	Prognose 31-12-2030
Solvabiliteit 2							
Eigen vermogen en voorzieningen/Totaal passiva	0,64	0,81	0,78	0,76	0,74	0,72	0,69
Liquiditeit							
Vloeiende activa/Kortlopende schulden	2,52	5,03	4,41	3,98	3,68	3,36	3,04
Liquiditeit							
Absolute omvang liquide middelen	793.067	860.237	736.210	650.183	591.156	527.130	463.103

De solvabiliteit 2 (eigen vermogen inclusief voorzieningen ten opzichte van totaal vermogen) geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en geeft inzicht in de financieringsopbouw en in hoeverre het samenwerkingsverband op langere termijn in staat is om aan de verplichtingen te voldoen.

De liquiditeit (liquide middelen plus vorderingen gedeeld door kortlopende schulden) geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband op korte termijn aan de verplichtingen kan voldoen.

Uit dit overzicht blijkt dat de financiële positie van de het samenwerkingsverband goed is. Zowel de liquiditeit, de solvabiliteit als de absolute omvang van de liquide middelen liggen in alle begrotingsjaren boven de grenswaarde die de Inspectie hanteert.

Naast de indicatoren voor het toezicht op de financiële continuïteit heeft de Inspectie van het Onderwijs ook een signaleringswaarde ontwikkeld voor toezicht op publiek eigen vermogen. Deze geeft een indicatie hoeveel eigen vermogen een onderwijsinstelling (school of samenwerkingsverband passend onderwijs) redelijkerwijs maximaal nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering. De gedachte achter deze signaleringswaarde is dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs wordt besteed en niet onnodig in reserves vastzit. Het eigen vermogen komt boven de signaleringswaarde uit als het feitelijk eigen vermogen (af te lezen van de balans) hoger is dan het normatief eigen vermogen (vermogen dat redelijkerwijs nodig is om bezittingen te financieren en risico's op te vangen).

De signaleringswaarde bedraagt voor samenwerkingsverbanden 3,5% van de brutobaten (met "bruto" wordt bedoeld: de totale baten voor aftrek van de ondersteuningsmiddelen voor het speciaal onderwijs, d.w.z. de TLV's op basis van de leerlingtelling). Het totaal eigen vermogen van het samenwerkingsverband, afgezet tegen de signaleringwaarde, is als volgt:

	Werkelijk 31-12-2024	Prognose 31-12-2025	Prognose 31-12-2026	Prognose 31-12-2027	Prognose 31-12-2028	Prognose 31-12-2029	Prognose 31-12-2030
Samenstelling eigen vermogen							
Algemene reserve	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Bestemmingsreserve ondersteuningsmiddelen	339.485	544.455	406.178	318.401	255.124	191.848	128.571
Totaal eigen vermogen	639.485	844.455	706.178	618.401	555.124	491.848	428.571
Genormeerd eigen vermogen Inspectie	416.638	444.298	450.562	450.562	450.562	448.992	448.992
Bovennormatief vermogen	222.847	400.157	255.616	167.839	104.562	42.856	-20.421

Uit dit overzicht blijkt dat, op basis van de voorliggende meerjarenbegroting, het vermogen afneemt en in 2030 daalt onder de signaleringswaarde.

Liquiditeitsprognose

Voor het begroot verloop van de liquiditeiten per einde van ieder begrotingsjaar wordt verwezen naar de balans. Alle liquiditeiten staan op een lopende rekening en een spaarrekening bij Rabobank en zijn per direct beschikbaar en opneembaar. In meerjarenperspectief bewegen de



liquiditeiten jaarlijks in lijn met de begrote resultaten. In de bijlage is een uitgewerkte liquiditeitsprognose opgenomen voor het kalenderjaar 2026.

Daaruit blijkt dat de liquiditeiten, op basis van de voorliggende begroting, in 2026 weliswaar dalen, maar per eind 2026 nog ca. € 736.000 bedragen. Voor het jaar 2026 worden geen problemen in de beschikbare liquiditeiten voorzien.

9. Begroting in EFJ-format

De jaarrekening dient te worden opgesteld in een voorgeschreven format (EFJ). Dat format heeft een andere indeling van baten en lasten dan de voorliggende begroting. Om bij het opstellen van de jaarrekening de vergelijking met de begroting mogelijk te maken is onderstaand de begroting opgenomen in het voorgeschreven format. Daartoe zijn alle posten geherrubriceerd. Zowel de som van de baten als de som van de lasten is gelijk aan de voorliggende begroting maar de verdeling over de verschillende baten- en lastencategorieën verschilt.

	Begroting 2025	Na aug Prognose 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
BATEN							
Rijksbijdragen	12.109.459	12.688.219	12.873.212	12.873.212	12.873.212	12.828.343	12.828.343
Overige overheidsbijdragen	-	6.000	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	12.109.459	12.694.219	12.873.212	12.873.212	12.873.212	12.828.343	12.828.343
LASTEN							
Overdrachten	10.201.470	10.469.408	11.169.243	11.143.743	11.119.243	11.119.243	11.119.243
Loonkosten	1.122.679	1.051.500	1.165.676	1.185.876	1.185.876	1.185.876	1.185.876
Overige personeelskosten	254.879	281.611	274.369	264.369	264.369	219.500	219.500
Afschrijvingen	7.000	14.250	14.250	14.250	14.250	14.250	14.250
Huisvestingslasten	58.500	60.300	62.500	62.500	62.500	62.500	62.500
Overige instellingslasten	569.931	617.181	310.255	295.250	295.250	295.250	295.250
Totaal lasten	12.214.459	12.494.249	13.016.489	12.965.989	12.941.489	12.896.619	12.896.619
Saldo	-105.000	199.970	-143.277	-92.777	-68.277	-68.277	-68.277
Financiële baten en lasten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Financieel resultaat	-100.000	204.970	-138.277	-87.777	-63.277	-63.277	-63.277

De totale personele bezetting in fte bedraagt:

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
DIR	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
OP	7,49	7,49	7,49	7,49	7,49
OOP	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
	9,39	9,39	9,39	9,39	9,39
Expertise/Projecten	7,49	7,49	7,49	7,49	7,49
Overhead/Organisatie	1,90	1,90	1,90	1,90	1,90
	9,39	9,39	9,39	9,39	9,39



Bijlage 1: leerlingaantallen

schooljaar/kalenderjaar teldatum				werkelijk 22-23 01-10-2021	werkelijk 2023 1-2-2022	werkelijk 2024 01-02-2023	werkelijk 2025 01-02-2024	werkelijk 2026 01-02-2025	prognose 2027 01-02-2026	prognose 2028 01-02-2027	prognose 2029 01-02-2028	prognose 2030 01-02-2029
Regulier PO												
Floreer	G.Th. Rietveldschool	15JN	Badhoevedorp	623	639	664	639	626	626	626	626	626
Floreer	Dik Trom	15OP	Hoofddorp	178	193	191	208	224	224	224	224	224
Floreer	IJwegschool	15XW	Hoofddorp	128	132	129	126	117	117	117	117	117
Floreer	Zilvermeeuw vervallen 01-08-22	15ZW	Hoofddorp	75	39	0	0	0	0	0	0	0
Floreer	OBS Het Palet	16FR	Nieuw Vennep	114	118	124	122	120	120	120	120	120
Floreer	OPB De Boog	16HB	Nieuw Vennep	270	278	268	258	266	266	266	266	266
Floreer	OBS Westwils	16IK	Rijsenhout	263	274	260	256	251	251	251	251	251
Floreer	De Zwanebloem	16KR	Zwaanshoek	169	174	169	174	175	175	175	175	175
Floreer	OBS De Zwaan	16LV	Zwanenburg	350	372	389	401	406	406	406	406	406
Floreer	BS De Bosrank	16NN	Hoofddorp	90	96	97	95	110	110	110	110	110
Floreer	De Towercirkel	21RP	Hoofddorp	172	177	172	179	180	180	180	180	180
Floreer	Twickel	23AM	Hoofddorp	254	270	271	295	311	311	311	311	311
Floreer	OBS De Octopus	23RC	Hoofddorp	273	283	288	297	313	313	313	313	313
Floreer	OBS 't Joppe	26PK	Nieuw Vennep	685	720	667	653	580	580	580	580	580
Floreer	De Optimist	27PB	Hoofddorp	655	686	755	748	809	809	809	809	809
Floreer				4.299	4.451	4.444	4.451	4.488	4.488	4.488	4.488	4.488
WijWijzer	De Vijfprong	03NI	Vijfhuizen	400	417	408	399	390	390	390	390	390
WijWijzer	Het Mozaiek	05LN	Nieuw Vennep	247	270	281	296	277	277	277	277	277
WijWijzer	Kameleon	07RG	Zwanenburg	297	308	310	294	307	307	307	307	307
WijWijzer	De Reiger	07RH	Lisserbroek	182	186	196	194	193	193	193	193	193
WijWijzer	Antoniuschool	08YK	Nieuw Vennep	193	202	195	186	178	178	178	178	178
WijWijzer	De LinQ	09BH	Nieuw Vennep	246	259	218	195	176	176	176	176	176
WijWijzer	De Wikkeling	26PU	Nieuw Vennep	353	355	318	302	294	294	294	294	294
WijWijzer	t Venne	27PE	Nieuw Vennep	191	205	224	232	217	217	217	217	217
WijWijzer	Opmaat	27PF	Nieuw Vennep	474	493	474	448	465	465	465	465	465
WijWijzer				2.583	2.695	2.624	2.546	2.497	2.497	2.497	2.497	2.497
ASKO	Dr. Plesmanschool	05BE	Badhoevedorp	170	182	159	176	187	187	187	187	187
ASKO				170	182	159	176	187	187	187	187	187
Meer Primair	St. Willibrordus	05BF	Buitenkaag	50	54	52	40	36	36	36	36	36
Meer Primair	IKC De Lente	06ZV	Abbenes	51	52	51	43	55	55	55	55	55
Meer Primair	CBS Oranje Nassauschool	07WY	Badhoevedorp	603	632	643	657	662	662	662	662	662
Meer Primair	Basisschool Klimop	09LP	Hoofddorp	397	411	404	416	424	424	424	424	424
Meer Primair	ICBS De Caleidoscoop	10GP	Hoofddorp	376	392	402	409	424	424	424	424	424
Meer Primair	IKC Wereldwils	10MM	Hoofddorp	196	223	289	268	298	298	298	298	298
Meer Primair	RK Basissch. Klippeholm	10XM	Hoofddorp	368	386	373	371	386	386	386	386	386
Meer Primair	CBS Het Braambos	11BW	Hoofddorp	349	364	341	294	281	281	281	281	281
Meer Primair	Rk. B. de Bosbouwers	11LI	Hoofddorp	228	235	214	237	238	238	238	238	238
Meer Primair	CBS Vesterhavet	11ZW	Hoofddorp	207	210	201	199	204	204	204	204	204
Meer Primair	Kindcentrum Natuurlijk	12RS	Hoofddorp	171	174	174	188	181	181	181	181	181
Meer Primair	CBS De Regenboog	21RR	Hoofddorp	102	107	96	0	0	0	0	0	0
Meer Primair	ICBS De Vredeburg	23AL	Hoofddorp	352	371	366	402	391	391	391	391	391
Meer Primair	De Bloesem	23RD	Hoofddorp	342	366	359	359	557	557	557	557	557
Meer Primair	Buitenplaats Nassaupark	23RE	Hoofddorp	252	256	232	230	42	42	42	42	42
Meer Primair	Klavertje vier	27NT	Hoofddorp	583	608	548	516	497	497	497	497	497
Meer Primair	CBS De Brandaris	27PG	Hoofddorp	281	282	231	188	173	173	173	173	173
Meer Primair				4.908	5.123	4.976	4.817	4.849	4.849	4.849	4.849	4.849
Mont. Ver. Haarlemmermeer	Eerste Montessorischool	07AM	Hoofddorp	217	222	229	228	202	202	202	202	202
Mont. Ver. Haarlemmermeer	Montessorischool Floriande	23RF	Hoofddorp	277	291	276	286	278	278	278	278	278
Mont. Ver. Haarlemmermeer				494	513	505	514	480	480	480	480	480
Stichting IBA	IBS De Olijfbom	31TW	Hoofddorp	82	90	141	165	191	191	191	191	191
Stichting IBA	IBS De Lotus	32HB	Hoofddorp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stichting IBA				82	90	141	165	191	191	191	191	191
Totaal regulier PO				12.536	13.054	12.849	12.669	12.692	12.692	12.692	12.692	12.692



schooljaar/kalenderjaar teldatum			werkelijk 22-23 01-10-2021	werkelijk 2023 1-2-2022	werkelijk 2024 01-02-2023	werkelijk 2025 01-02-2024	werkelijk 2026 01-02-2025	prognose 2027 01-02-2026	prognose 2028 01-02-2027	prognose 2029 01-02-2028	prognose 2030 01-02-2029
SBO											
Floreer	SBO Dr JP Heije	19RS	108	121	121	135	132	132	132	132	132
Floreer			108	121	121	135	132	132	132	132	132
Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg	SBO De Fakkel	03CG	110	115	109	108	101	101	101	101	101
Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg	SBO Het Kompas	05ZN	106	106	95	103	114	114	114	114	114
Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg	SBO De Klimboom	02WW	67	73	74	88	83	83	83	83	83
Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg			283	294	278	299	298	298	298	298	298
Totaal SBO			391	415	399	434	430	430	430	430	430
Aantal afgegeven TLV's SBO	SBO Dr JP Heije	19RS00		118	121	132	129	129	129	129	129
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Fakkel	03CG00		112	109	103	93	93	93	93	93
Aantal afgegeven TLV's SBO	Het Kompas	05ZN00		103	95	100	113	113	113	113	113
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Klimboom	02WW00		71	74	84	79	79	79	79	79
Aantal afgegeven TLV's SBO	Focus	18GX00		17	12	10	8	8	8	8	8
Aantal afgegeven TLV's SBO	SBO De Driesprong	19XM00		11	13	14	18	18	18	18	18
Aantal afgegeven TLV's SBO	Don Boscoschool	02SO00		9	10	9	9	9	9	9	9
Aantal afgegeven TLV's SBO	IKC Schalkwijk	18RW00		8	8	6	6	6	6	6	6
Aantal afgegeven TLV's SBO	Savioschool	14VQ00		7	10	8	7	7	7	7	7
Aantal afgegeven TLV's SBO	SBO De Trapeze	14WV00		3	16	17	15	15	15	15	15
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Dolfijn	02TL00		1	0	1	1	1	1	1	1
Aantal afgegeven TLV's SBO	SBO Toblisschool	04FC00		1	0	0	0	0	0	0	0
Aantal afgegeven TLV's SBO	SBO Hildebrand	18QX00		1	1	1	0	0	0	0	0
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Dijk	19QS00		1	0	0	0	0	0	0	0
Aantal afgegeven TLV's SBO	Dynamica	17UI00		0	1	1	3	3	3	3	3
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Hasselbraam	18YA00		0	1	0	1	1	1	1	1
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Zeearend	02EH00		0	3	2	0	0	0	0	0
Aantal afgegeven TLV's SBO	Het Tangram	19UM00		0	0	1	1	1	1	1	1
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Werf	23WK00		0	0	1	1	1	1	1	1
Aantal afgegeven TLV's SBO	Het Pontem	19KG00		0	0	0	1	1	1	1	1
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Kans	20XC00		0	0	0	2	2	2	2	2
Aantal afgegeven TLV's SBO	De Bloeiwijzer	03HT00		0	2	2	2	2	2	2	2
Aantal afgegeven TLV's SBO				463	476	492	489	489	489	489	489



schooljaar/kalenderjaar te/datum				werkelijk 22-23 01-10-2021	werkelijk 2023 1-2-2022	werkelijk 2024 01-02-2023	werkelijk 2025 01-02-2024	werkelijk 2026 01-02-2025	prognose 2027 01-02-2026	prognose 2028 01-02-2027	prognose 2029 01-02-2028	prognose 2030 01-02-2029
SO												
30968 - Stg. Prof. Dr. Leo K.ond.groep	Leo Kannerschool SO	00NT	SO_VSO_LAAG	6	7	8	10	8	8	8	8	8
41008 - Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg	Prof. dr. Gunningschool	00RL	SO_VSO_LAAG	16	20	0	0	0	0	0	0	0
40631 - Stg. De Onderwijsspecialisten	De Brouwerij	01JH	SO_VSO_LAAG	1	1	0	0	0	0	0	0	0
40837 - Stichting Heliomare Onderwijs	Heliomare Onderwijs	01MI	SO_VSO_HOOG	1	0	0	0	0	0	0	0	0
40837 - Stichting Heliomare Onderwijs	Heliomare Onderwijs	01MI	SO_VSO_MIDDEN	3	3	2	2	1	1	1	1	1
42504 - OPO Leiden	OZC Orion	00SI	SO_VSO_LAAG	0	0	0	0	1	1	1	1	1
41008 - Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg	De Leidse Buitenschool	02EJ	SO_VSO_LAAG	2	2	2	0	0	0	0	0	0
72464 - Chr. Spec. Onderwijs Apeldoorn	De Zonnehoek	02VX	SO_VSO_LAAG	0	0	0	1	1	1	1	1	1
40631 - Stg. De Onderwijsspecialisten	Het Kroonpad	03AE	SO_VSO_HOOG	1	1	1	0	0	0	0	0	0
85775 - Stg. Epilepsie Instell. Ned.	De Waterlelie	05PE	SO_VSO_LAAG	15	17	26	32	26	26	26	26	26
85775 - Stg. Epilepsie Instell. Ned.	De Waterlelie	05PE	SO_VSO_MIDDEN	3	3	1	3	1	1	1	1	1
85775 - Stg. Epilepsie Instell. Ned.	De Waterlelie	05PE	SO_VSO_HOOG	3	3	3	1	2	2	2	2	2
41448 - de PI-scholen	PI-school Prof Waterink West	05XA	SO_VSO_LAAG	0	0	1	0	2	2	2	2	2
41448 - de PI-scholen	PI-school Prof Waterink West	05XA	SO_VSO_MIDDEN	1	1	0	0	0	0	0	0	0
85255 - Stichting TWijs	De Schelp	09QN	SO_VSO_LAAG	2	2	6	5	3	3	3	3	3
41805 - Stichting Resonans	De Duinpieper	14MY	SO_VSO_HOOG	0	0	1	1	1	1	1	1	1
77690 - Stichting Kolom	SO Alphons Laudy	14UA	SO_VSO_LAAG	1	1	1	0	0	0	0	0	0
40876 - Stichting Ozeo	De Deltaschool	14PR	SO_VSO_LAAG	0	0	0	1	1	1	1	1	1
41853 - Stichting Spaarnesant	Dr A V Voorthuysenschool	18TS	SO_VSO_LAAG	29	29	38	46	62	62	62	62	62
41853 - Stichting Spaarnesant	De Parel	18LW	SO_VSO_LAAG	0	0	4	4	5	5	5	5	5
41853 - Stichting Spaarnesant	De Parel	18LW	SO_VSO_MIDDEN	9	9	6	5	7	7	7	7	7
41853 - Stichting Spaarnesant	De Parel	18LW	SO_VSO_HOOG	12	12	12	11	8	8	8	8	8
41008 - Aloysius Stg. Onderw. Jeugdzrg	Het Molenduin Driehuis	18XY	SO_VSO_LAAG	2	3	5	3	2	2	2	2	2
42504 - St. Op./Spec. Ond. Leiden	De Brug	19OV	SO_VSO_LAAG	1	1	0	0	1	1	1	1	1
41805 - Stichting Resonans	Mytyschool De Thermiek	19UQ	SO_VSO_HOOG	1	1	0	1	1	1	1	1	1
41805 - Stichting Resonans	Mytyschool De Thermiek	19UQ	SO_VSO_MIDDEN	3	2	1	1	1	1	1	1	1
41572 - De Haagse Scholen	De Strandwacht	20KP	SO_VSO_LAAG	2	2	1	0	0	0	0	0	0
41479 - Stichting Orion	Drostenburg	20WV	SO_VSO_LAAG	1	1	1	0	0	0	0	0	0
41479 - Stichting Orion	Drostenburg	20WV	SO_VSO_MIDDEN	0	0	0	0	1	1	1	1	1
41479 - Stichting Orion	Drostenburg	20WV	SO_VSO_HOOG	0	0	0	1	1	1	1	1	1
41479 - Stichting Orion	Gerhardschool	20YC	SO_VSO_LAAG	0	0	0	0	1	1	1	1	1
41479 - Stichting Orion	Mr de Jonghschool	20YD	SO_VSO_LAAG	4	5	5	5	4	4	4	4	4
41479 - Stichting Orion	Van Detschool	20YN	SO_VSO_LAAG	0	0	1	1	2	2	2	2	2
41479 - Stichting Orion	Van Detschool	20YN	SO_VSO_HOOG	2	2	1	1	0	0	0	0	0
41479 - Stichting Orion	Van Detschool	20YN	SO_VSO_LAAG	1	1	1	1	0	0	0	0	0
30198 - Stichting De Vlinder	De Vlinder	21IZ	SO_VSO_LAAG	0	0	0	1	1	1	1	1	1
40631 - De Onderwijsspecialisten	De Wegwijzer	22NX	SO_VSO_LAAG	0	0	0	0	1	1	1	1	1
40631 - De Onderwijsspecialisten	De Wegwijzer	22NX	SO_VSO_MIDDEN	0	0	0	0	2	2	2	2	2
41448 - de PI-scholen	PI-school De Pionier	23FA	SO_VSO_LAAG	0	1	5	1	2	2	2	2	2
41448 - de PI-scholen	PI-school De Ster	23FA	SO_VSO_LAAG	58	61	68	65	62	62	62	62	62
Verwachte groei	n.n.b.	n.n.b.	SO_VSO_LAAG	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				180	191	201	203	211	211	211	211	211
Aantal afgegeven TLV's SO categorie Laag				141	154	173	176	185	185	185	185	185
Aantal afgegeven TLV's SO categorie Midden				19	18	10	11	13	13	13	13	13
Aantal afgegeven TLV's SO categorie Hoog				20	19	18	16	13	13	13	13	13
				180	191	201	203	211	211	211	211	211



Bijlage 2: Liquiditeitsprognose 2026

	2025 december	2026 januari	2026 februari	2026 maart	2026 april	2026 mei	2026 juni	2026 juli	2026 augustus	2026 september	2026 oktober	2026 november	2026 december	2026 Totaal
Cash flow IN														
Rijksvergoeding		1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	12.358.711
Rijksvergoeding verwachte verhoging		-	-	-	-	-	-	-	-	-	156.544	156.544	156.544	469.631
Subsidie Thuiszittende Jongeren		-	-	-	-	-	-	-	-	44.869	-	-	-	44.869
Rente		5.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000
Totaal Cash Flow IN	-	1.034.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.029.893	1.074.762	1.186.436	1.186.436	1.186.436	12.878.212
Cashflow UIT														
Verplichte overdrachten		586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	586.046	7.032.553
Verplichte overdrachten verhoging		-	-	-	-	-	-	-	-	-	89.079	89.079	89.079	267.237
Vangnetgelden		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pijler 1		208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	208	2.500
Pijler 2		27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	27.875	334.500
Pijler 3		305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	305.652	3.667.823
Pijler 4		5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	5.833	70.000
Pijler 5		13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	13.958	167.500
Salarissen		61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	61.248	734.971
Salarissen VU en EJU		-	-	-	-	59.294	-	-	-	-	-	-	46.694	105.988
Loonheffing en pensioenen		27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	27.176	326.116
Loonheffing en pensioenen VU en EJU		8.405	-	-	-	-	10.673	-	-	-	-	-	-	19.078
Expertise/Projecten excl. Loonkosten		4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	4.583	55.000
Overhead/Organisatie excl. Loonkosten		19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	19.458	233.500
Correctie afschrijvingen		-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-1.188	-14.250
Af rondingen		-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-23	-276
Totaal Cash Flow UIT	-	1.059.233	1.050.828	1.050.828	1.050.828	1.110.122	1.061.501	1.050.828	1.050.828	1.050.828	1.139.907	1.139.907	1.186.601	13.002.239
Mutatie liquide middelen	-	-24.340	-20.935	-20.935	-20.935	-80.229	-31.608	-20.935	-20.935	23.934	46.529	46.529	-165	-124.027
Liquide middelen per begin van de maand		860.237	835.897	814.961	794.026	773.090	692.861	661.253	640.318	619.382	643.316	689.845	736.374	860.237
Mutatie liquide middelen		-24.340	-20.935	-20.935	-20.935	-80.229	-31.608	-20.935	-20.935	23.934	46.529	46.529	-165	-124.027
Liquide middelen per einde van de maand		835.897	814.961	794.026	773.090	692.861	661.253	640.318	619.382	643.316	689.845	736.374	736.210	736.210
Liquide middelen per einde van de maand														
Rabobank lopende rekening	860.237	835.897	814.961	794.026	773.090	692.861	661.253	640.318	619.382	643.316	689.845	736.374	736.210	736.210
Kas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kruisposten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen per einde van de maand	860.237	835.897	814.961	794.026	773.090	692.861	661.253	640.318	619.382	643.316	689.845	736.374	736.210	736.210



