



**Van inzicht naar impact,
met kunst, kennis en verbeelding**

Beleidsplan 2025-2027
Stichting TOP Foundation

© Stichting TOP Foundation 2025

Beleidsplan 2025-2027

Stichting TOP Foundation

ANBI-stichting

Koepelcomplex Gebouw
Nassausingel 26
4811 DG Breda

info@topfoundation.nl

KvK-nummer: 95081119
RSIN-nummer: 866993502

Breda, juli 2025

Inhoudsopgave

1. Voorwoord.....	4
2. Algemene gegevens en bestuur	5
3. Missie, Visie & Strategie (2025 2027).....	6
3.1 Visie – ‘Kunst × Educatie = Transitie’	6
3.2 Missie.....	6
3.3 Strategische ambities 2025-2027	6
3.4 Programmaliijnen	6
3.5 Impactmeting & evaluatie	7
3.6 Ondersteuning van projecten van derden	7
3.7 Risico’s & mitigatie	8
3.8 Evaluatie & bijsturen	9
4. Het project.....	9
5. Governance & Organisatie (2025 2027)	10
5.1 Rechtsvorm.....	10
5.2 Bestuurssamenstelling en taken	10
5.3 Belonings- en onkostenbeleid	10
5.4 Tekenbevoegdheid	10
5.5 Vergaderfrequentie & verslaglegging	10
5.6 Toepassing governance-codes	10
5.7 Transparantie & controle	11
6. Begroting 2025 2027	11
6.1 Inleiding	11
6.2 Meerjarenbegroting in één oogopslag (basisscenario)	12
6.3 Bestedingsprioriteiten	12
6.4 Scenario-analyse.....	13
Bijlage A – Financiële onderbouwing Code Groen	14
Operationele begroting (basisscenario)	14
Scenario-analyse inkomsten.....	15

1. Voorwoord

Voor u ligt het beleidsplan van Stichting TOP Foundation voor de periode 2025-2027. De Foundation is in 2024 opgericht om de kracht van kennis, verbeelding en samenwerking in te zetten voor een leefbare aarde. Vanuit een onafhankelijke positie richten wij ons op het versterken van informatievoorziening, bewustwording en educatie over duurzaamheid. Ons vertrekpunt is het boek Only Planet van Tim van Hattum (Wageningen University), waarin hij zeven natuurlijke routes naar een hoopvolle toekomst beschrijft. Deze routes, ook herkenbaar in de toekomstvisie NL2120, vormen het kompas voor onze activiteiten.

Statutair doel

De stichting heeft als doel: ‘Het ontwikkelen en uitvoeren van innovatieve projecten die gericht zijn op theater, kunst, educatie en duurzaamheid, met als doel actuele maatschappelijke thema’s onder de aandacht te brengen van een breed en divers publiek. Door middel van deze projecten wil de stichting het maatschappelijk en ecologisch bewustzijn bevorderen en bijdragen aan de sociale cohesie in de samenleving. Met haar doelstellingen streeft de stichting ernaar het algemeen belang te dienen.’ Deze statutaire doelstelling is onverkort van kracht. Alle in dit beleidsplan beschreven activiteiten zijn daar een directe uitwerking van.

Met behulp van partners ontwikkelen wij enerzijds eigentijdse educatiepakketten voor scholen, bedrijven en communities. Anderzijds werven wij fondsen voor projecten van derden die dezelfde missie dienen. Zo bouwen we stap voor stap aan een brede beweging die mensen inspireert om duurzame keuzes te maken.

Stichting TOP Foundation heeft de ANBI-status (Algemeen Nut Beogende Instelling) toegewezen gekregen op 15 juli 2025. Dit garandeert maximale transparantie, fiscale voordelen voor donateurs en een effectieve besteding van middelen mogelijk. Ons bestuur ontvangt geen beloning en slechts een beperkte onkostenvergoeding; de overhead blijft minimaal, zodat het overgrote deel van onze inkomsten direct wordt besteed aan de realisatie van onze doelstelling.

Wij bedanken alle donateurs, partners en vrijwilligers die dit mogelijk maken en nodigen iedereen uit om mee te doen. De meest hoopvolle toekomst creëren we samen – er is tenslotte maar één planeet.

Breda, juli 2025

Namens het bestuur van Stichting TOP Foundation,

Het bestuur van Stichting TOP Foundation



Emmy van Rooyen, *voorzitter*

“De kracht van verandering begint bij verbeelding; laten we die verbeelding nu omzetten in actie.”

2. Algemene gegevens en bestuur

Het bestuur van Stichting TOP Foundation bestaat uit Emmy van Rooyen (voorzitter), Folkert van der Molen (secretaris) en Roger van Lier (penningmeester).

De Stichting werkt conform de Governance Code Cultuur. Alle taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden liggen bij het bestuur.

Algemene gegevens

Statutaire naam	: Stichting TOP Foundation
Organisatietype	: Stichting
Opgericht	: 27 september 2024
KvK nummer	: 95081119
Fiscaal nummer (RSIN)	: 866993502
Bezoekadres	: Koepelcomplex Gebouw R Nassausingel 26 4811 DG Breda
Website	: www.topfoundation.nl
E-mail	: info@topfoundation.nl
Werkgebied	: Landelijk
Doelgroep(en)	: Breed kunst en theaterpubliek

Bestuur

Naam	: van Rooijen, Emmy
Titel	: Voorzitter
Bevoegdheid	: Gezamenlijk bevoegd (met andere bestuurder(s), zie statuten)

Naam	: van der Molen, Folkert
Titel	: Secretaris
Bevoegdheid	: Gezamenlijk bevoegd (met andere bestuurder(s), zie statuten)

Naam	: van Lier, Roger
Titel	: Penningmeester
Bevoegdheid	: Gezamenlijk bevoegd (met andere bestuurder(s), zie statuten)

3. Missie, Visie & Strategie (2025-2027)

3.1 Visie – ‘Kunst × Educatie = Transitie’

Wij geloven in een maatschappij die binnen de planetaire grenzen leeft en waarin kunst, cultuur en educatie samen mensen in beweging brengen. Theater en verbeelding raken het hart; educatie geeft het handelingsperspectief. Zo creëren we een springplank naar de zeven natuurlijke routes uit het boek Only Planet.

We benaderen het thema duurzaamheid nadrukkelijk zonder het ‘opgeheven vingertje’. Het belang is voor velen al duidelijk; wij kiezen voor een positieve, activerende toon die mensen uitnodigt om zelf in actie te komen.

3.2 Missie

Wij versterken informatievoorziening, bewustwording en educatie over duurzaamheid, geïnspireerd door de zeven natuurlijke routes uit Only Planet, zodat mensen concrete, hoopvolle stappen kunnen zetten naar een leefbare aarde.

3.3 Strategische ambities 2025-2027

Ambitie	KPI (per jaar)	Meetmoment
Educatiepakket basisonderwijs (groep 7-8)	1 werkend lesprogramma	Q2 2026 lancering, jaarlijkse update
Educatiepakket voortgezet onderwijs (klas 3-6)	1 werkend lesprogramma	Q1 2026 lancering, jaarlijkse update
Bereik leerlingen	≥ 7.500 leerlingen per jaar	jaarverslag ANBI
Fondsenwerving voor derden	€ 100.000 – € 400.000	jaarverslag ANBI

3.4 Programmalijnen

1 – Educatie: *Code Groen*

Code Groen is ons modulair lesprogramma rond klimaat en gedrag, ontwikkeld met Wageningen University & Research. Het combineert peer-to-peer learning (WUR-student → middelbare scholier → basisschoolleerling), interactieve opdrachten en een optioneel bezoek aan de tentoonstelling Eye on Earth. De drie kernpijlers zijn: kansen in klimaatverandering, het butterfly-effect en de toekomstvisie NL2120.

2 – Fondsenwerving

We richten ons primair op filantropie (particuliere en familiefondsen). Waar mogelijk benutten we overheidssubsidies en corporate sponsoring als versneller. Alle opbrengsten worden conform ANBI-regels besteed aan projecten die onze missie ondersteunen.

3.5 Impactmeting & evaluatie

- **Voor en na** elke onderwijsmodule voeren we korte surveys uit om verandering in kennis, houding en gedrag te meten.
- Jaarlijks publiceren we een **impact-rapport** met leerlingenaantallen, surveyresultaten en storytelling-cases.
- Het bestuur stelt op basis hiervan bij en verantwoordt zich in het ANBI-publicatieverslag.

3.6 Ondersteuning van projecten van derden

De stichting kan (een deel van) haar middelen inzetten voor projecten van externe partijen, mits deze projecten aantoonbaar bijdragen aan onze missie, het vergroten van bewustwording en educatie rond duurzaamheid volgens de zeven natuurlijke routes uit Only Planet.

Toelatingscriteria

1. Doelcongruentie – het project draagt rechtstreeks bij aan (minstens één van) de zeven routes én richt zich op een breed en divers publiek.
2. Publiek nut – de uitvoerende organisatie is:
 - a) een ANBI, onderwijs- of kennisinstelling, of
 - b) een stichting, sociale onderneming of commerciële partij met een maatschappelijke missie, mits
 - a. de projectopbrengsten volledig ten goede komen aan het publieke doel,
 - b. indien de ontvangende organisatie dividend- of winstuitkeringen aan aandeelhouders wil uitkeren, dan worden deze verrekend: het door de stichting verstrekte bedrag vloeit dan volledig terug naar de stichting;
 - c. de kosten marktconform zijn.
3. Transparantie – er is een publieksbeschikbare projectbeschrijving, begroting en impactplan.
4. Geen belangenverstrengeling – bestuursleden en hun gelieerde ondernemingen zijn uitgesloten van stemrecht bij aanvragen waarbij zij direct belanghebbend zijn.
5. Rapportageplicht – de ontvanger levert per kwartaal een korte financiële én impactrapportage en een eindrapport binnen zes maanden na projectafroonding.

Selectieprocedure

- Indiening – aanvragen kunnen het hele jaar door via de website worden ingediend (rolling submissions).
- Beoordeling – minimaal twee bestuursleden en één externe adviseur beoordelen op doelcongruentie (40 %), haalbaarheid (30 %), impact & bereik (20 %) en budget-efficiëntie (10 %).
- Besluit – het bestuur neemt binnen vier weken een besluit; samenvatting en motivatie worden in het publieke jaarverslag opgenomen.
- Contract & monitoring – bij toekenning volgt een overeenkomst met resultaatafspraken, mijlpalen en betaalmomenten; monitoring vindt plaats via de kwartaalrapportages.

Alle toekenningen én de verkorte kwartaalrapporten komen uiterlijk 6 maanden na projectafsluiting openbaar op de website. Met deze werkwijze borgt de stichting dat projectondersteuning zowel inhoudelijk als financieel bijdraagt aan het algemeen nut en volledig in lijn blijft met de ANBI-eisen.

3.7 Risico's & mitigatie

Hieronder wordt het **risicoanalyse + mitigatieplan** weergegeven. Dit zijn de belangrijkste risico-categorieën voor een educatief ANBI-fonds en telkens een concrete beheersmaatregel (of set maatregelen).

#	Risico	Kans	Impact	Mitigatie / beheersmaatregelen
1	Onvoldoende fondsenwerving (≤ € 100 k p.j.)	Middel	Middel – minder donaties aan derden	<i>Diversificatie</i> : naast filantropie tijdig subsidies & corporate partnerships aanvragen; <i>rolling</i> fondsenkalender; continuïteitsreserve min. € 7,5 k p.j.
2	Lagere deelname scholen / leerlingen (< 7 500 p.j.)	Middel	Middel – lagere inkomsten & impact	Marketingbudget flexibel inzetten; extra wervingscampagne via onderwijspartners; prijsdifferentiatie of beurzenfonds voor scholen met lage SES
3	Capaciteit & afhankelijkheid klein team (1 pm)	Middel	Hoog – uitval PM → project-vertraging	Freelance-pool optie klaarzetten; overdrachtshandleiding + gedeelde project-drive; jaarbudget voor tijdelijke vervanging
4	Risico belangen-verstrengeling	Laag	Middel	Vastgelegd selectieprotocol (3.5); bij gevoelige aanvragen onthouding van stem voor betrokken bestuursleden; transparante publicatie toekenningen + contractuele 'dividend-terugvloei' clause
5	Reputatie-incident (negatieve pers over partner/project)	Laag	Middel	Media-monitoring; due-diligence-check partners (sancties, ESG-score);
6	Kostenstijging print/video-content (> 15 % inflatie)	Middel	Laag	Contracten met indexeringsclausule; jaarlijks prijsbenchmark; budgetpost 'Onvoorzien' 10 %
7	Data-privacy bij leerlingensurveys (AVG)	Laag	Middel	Verwerkersovereenkomst met survey-provider; pseudonimisering van data;
8	Projectafhankelijkheid WUR-financiering (ontwikkelkosten)	Laag	Laag	Onderzoeksovereenkomst met WUR; fallback-optie cofinanciering via reserve of andere kennispartners
9	Natuurlijke of maatschappelijke calamiteit (pandemie, lockdown)	Laag	Middel	"Blended" lesvariant (online modules);

3.8 Evaluatie & bijsturen

- Het bestuur behandelt het risicoregister minimaal jaarlijks en na ieder “rode vlag-event”.
- Actieve risico's worden in de kwartaalrapportage (intern) en in het publieksjaarverslag (extern) vermeld met status en eventuele acties.

Met deze missie-gedreven strategie 2025-2027 verbinden we de kracht van kunst aan doelgerichte educatie en maken we de weg vrij voor een brede beweging richting een hoopvolle toekomst.

4. Het project

De inspiratiebron voor dit project is het boek 'Only Planet' van Tim van Hattum, Head Program Green Climate Solutions, Wageningen University & Research (WUR).

“We staan aan het begin van de avontuurlijkste reis die de mensheid ooit zal maken. Een reis naar een groenere toekomst voor onze planeet, de ‘only planet’ die we hebben. Klimaatverandering én het verlies aan biodiversiteit zijn de grootste uitdagingen van onze tijd. We worden de laatste jaren steeds vaker overspoeld met doemscenario's en beelden van overstromingen, extreme droogte en bosbranden. Al die berichten maken ons bezorgd. Maar er is geen tijd om te wanhopen. Het is tijd voor actie.

Het goede nieuws is dat de meeste oplossingen om klimaatverandering aan te pakken al beschikbaar zijn. De belangrijkste oplossing is om onze samenleving meer in balans te brengen met de natuur. Als we beter gaan samenwerken met de natuur én op grote schaal slimme technologie inzetten, ziet onze toekomst er weer hoopvol uit. Dit boek neemt je – in zeven routes – mee op reis naar inspirerende voorbeelden in de wereld en laat zien dat die transitie al volop in beweging is. Met deze klimaatgids boordevol oplossingen voor de 21ste eeuw word je geïnspireerd om mee te bouwen aan onze hoopvolle toekomst.”



Het gedachtengoed van het boek Only Planet wordt breed omarmd. De door zeventien WUR-onderzoekers ontwikkelde toekomstige kaart van Nederland NL2120 geeft ‘Geen doembeeld, maar een groen beeld’. Wat meteen opvalt op de kaart zijn de grotere bossen die CO₂ opnemen, de extra ruimte voor rivieren en duinen, de voedselproductie op zee en de groene steden. Zo’n groen Nederland is goed voor de biodiversiteit en het welzijn van mensen, maar dat zijn niet de enige voordelen. De kaart laat ook zien dat de oplossingen voor het klimaatprobleem voorhanden zijn. Naast het opwekken van duurzame energie, is de oplossing vooral het herstellen van de natuur. Dat helpt zowel om opwarming tegen te gaan, als om weerbaar te zijn tegen de gevolgen van klimaatverandering.

Tim van Hattum heeft samen met natuur- en milieuorganisaties, ingenieursbureaus, kennisinstellingen en ngo's een subsidieaanvraag voor een groot kennisprogramma rondom deze kaart van Nederland ingediend. Het kabinet heeft op 24 februari 2023 ingestemd met het besluit van het Nationaal Groeifonds om deze aanvraag met 110 miljoen euro toe te kennen.

Tim van Hattum schaaft zich achter ons initiatief: “Weer een stap dichterbij het grotere publiek om onze belangrijke boodschap te delen”. Met zowel de uitgever (Bertram + de Leeuw) als met Wageningen University zijn afspraken gemaakt over de samenwerking.

5. Governance & Organisatie (2025 2027)

5.1 Rechtsvorm

Stichting TOP Foundation is een **algemeen nut beogende instelling (ANBI)** onder Nederlands recht en wordt bestuurd volgens de principes van goed bestuur uit de **Governance Code Cultuur** en de **Fair Practice Code**.

5.2 Bestuurssamenstelling en taken

Functie	Naam	Kerntaken
Voorzitter	Emmy van Rooyen	Strategische koers, externe vertegenwoordiging
Secretaris	Folkert van der Molen	Administratie, verslaglegging, compliance
Penningmeester	Roger van Lier	Financieel beleid, begroting, jaarrekening

Het bestuur blijft in deze samenstelling gedurende de beleidsperiode 2025-2027 actief. Indien tussentijds een vacature ontstaat, zorgt het bestuur binnen zes maanden voor passende vervanging.

5.3 Belonings- en onkostenbeleid

Het bestuur ontvangt geen beloning. Wel kan ieder bestuurslid jaarlijks een beperkte onkostenvergoeding van maximaal € 1.500 declareren voor aantoonbare, stichting-gerelateerde uitgaven (richtlijn Cultuur+Ondernemen). Overige medewerkers of ingehuurde professionals worden gehonoreerd conform de Fair Practice Code.

5.4 Tekenbevoegdheid

De stichting hanteert een gezamenlijk tekenbevoegdheidsmodel: voor alle financiële handelingen is de handtekening van minimaal twee bestuursleden vereist. Dit voorkomt eenzijdige besluitvorming en borgt transparantie.

5.5 Vergaderfrequentie & verslaglegging

Het bestuur vergadert minimaal vier keer per jaar. Van iedere vergadering worden notulen opgesteld en intern gearchiveerd. In het publieksjaarverslag (ANBI-publicatieplicht) worden de hoofdlijnen van besluiten, realisatie van KPI's en de financiële verantwoording opgenomen.

5.6 Toepassing governance-codes

Governance Code Cultuur (2019)

Stichting TOP Foundation onderschrijft de negen principes van deze code. Wij vertalen deze in de praktijk als volgt:

1. **Taak- en verantwoordelijkheidsscheiding** – beleid en toezicht zijn gescheiden; bestuursleden dragen collectieve verantwoordelijkheid.
2. **Jaarlijkse zelfevaluatie** – het bestuur beoordeelt jaarlijks zijn functioneren, inclusief een externe spiegel eens per drie jaar, en publiceert de kernbevindingen in het jaarverslag.
3. **Stakeholderdialoog** – minimaal één maal per jaar organiseert de stichting een ronde-tafelgesprek met donateurs, partners en (onderwijs)gebruikers van lesmateriaal.
4. **Diversiteit & inclusie** – bij werving van bestuur, staf en leveranciers streven we naar een evenwichtige afspiegeling van de samenleving.
5. **Transparantie** – financiële verantwoording, beloningsbeleid en projectselectie zijn openbaar via onze website.

Fair Practice Code (2022)

Wij hanteren de vijf kernwaarden – solidariteit, duurzaamheid, diversiteit, vertrouwen en transparantie – als leidraad voor alle arbeids- en samenwerkingsovereenkomsten:

- **Fair pay** – werknemers en freelancers worden minimaal conform Kunstenbond/FNV-richtlijnen of relevante cao's gehonoreerd.
- **Heldere contracten** – afspraken over intellectueel eigendom, looptijd en evaluatie worden schriftelijk vastgelegd.
- **Veilige werkplek** – de stichting zorgt voor een veilige werkplek, waarin open met elkaar kan worden gecommuniceerd.
- **Duurzame relaties** – kennis delen we waar mogelijk; we investeren in talentontwikkeling binnen onze projecten.
- **Impactverantwoording** – jaarlijks publiceren we de sociale en ecologische impact van onze projecten.

5.7 Transparantie & controle

- Jaarrekening opgesteld volgens RJ640, gecontroleerd door een onafhankelijk accountant (Ygrec, www.ygrec.nl).
- Publicatie jaarrekening, bestuursverslag en impactrapport uiterlijk zes maanden na afloop van het boekjaar op de website.

6. Begroting 2025 2027

6.1 Inleiding

De meerjarenbegroting 2025-2027 laat zien hoe Stichting TOP Foundation haar missie – het versterken van informatievoorziening, bewustwording en educatie over duurzaamheid – in financiële termen waarmaakt. De focus ligt op twee pijlers:

1. **Realisatie en landelijke uitrol van het educatieprogramma *Code Groen***
Code Groen wordt in 2025 ontwikkeld voor klas 3-6 van het voortgezet onderwijs en in 2026 uitgebreid naar groep 7-8 van het primair onderwijs. De begroting omvat zowel de eenmalige ontwikkelkosten (contentcreatie, didactische vormgeving, pilotscholen) als de terugkerende uitvoeringskosten (licentiebeheer, gastdocenten, lesmaterialen, contact met de scholen).
2. **Gerichte fondsenwerving om programmatische groei te versnellen**
De stichting streeft naar een jaarlijkse fondsenmix van filantropie, publieke subsidies en maatschappelijk partnerschap ter waarde van **€ 100.000 – € 250.000** per jaar. Deze middelen worden vrijwel volledig ingezet op de programmalijnen; overhead en governance blijven bewust klein.

Begrotingsprincipes

- **Missie-gericht** – minimaal 80 % van de kosten is direct programmatisch.
- **Transparant & ANBI-proof** – inkomsten, uitgaven én reserveringen worden per jaar gepubliceerd op de website.
- **Voorzichtigheid & weerstandsvermogen** – we bouwen een beperkte continuïteitsreserve op om tegenvallers in projectfinanciering of uitvoering op te vangen.
- **Scenariodenken** – bij elk begrotingsjaar hanteren we een basis-, laag- en hoogscenario om flexibiliteit te behouden.

Onderstaande paragrafen geven de financiële vertaling van het basisscenario (fondsen € 100k p.j.; Code Groen volgens verwachting 7.558 leerlingen p.j.).

6.2 Meerjarenbegroting in één oogopslag (basisscenario)

	2025	2026	2027
Inkomsten			
Leerling bijdragen Code Groen	–	€ 264.539	€ 264.539
Fondsen (filantropie/subsidies)	€ 125.000	€ 150.000	€ 150.000
Totaal inkomsten	€ 125.000	€ 414.539	€ 414.539
Uitgaven programmatisch			
Ontwikkelkosten Code Groen (WUR)	€ 50.000 ¹	–	–
Operationele kosten Code Groen	–	€ 262.211	€ 262.211
Uitgaven overhead			
Bestuursonkosten	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
Administratie & accountancy	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Verzekeringen	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250
Overige/onvoorzien	€ 3.500	€ 3.500	€ 3.500
Continuïteitsreserve	€ 15.000	€ 45.000	€ 30.000
Donatie aan projecten derden	€ 99.750	€ 97.978	€ 112.978
Totaal uitgaven	€ 100.000	€ 414.539	€ 414.539
Resultaat	€ 0	€ 0	€ 0

¹ Gefinancierd door Wageningen University; deze in-kind bijdrage wordt niet in de exploitatierekening opgenomen, maar is hier ter illustratie vermeld.

6.3 Bestedingsprioriteiten

- **Continuïteitsreserve** – de stichting bouwt de reserve stapsgewijs op tot minimaal 33% van de jaarlijkse uitgaven (exclusief donaties). In 2025 wordt € 15.000 toegevoegd; in 2026 en 2026 volgt een aanvulling van € 75.000 zodat de beoogde ratio (~€ 90 000) wordt bereikt. Het bestuur evalueert jaarlijks of het saldo niet boven 33 % uitkomt
- **Donatie aan missiegerelateerde projecten** – het resterende saldo wordt volledig uitgekeerd aan externe projecten die aansluiten bij de zeven natuurlijke routes, zodat het jaarlijkse resultaat op nul uitkomt.

6.4 Scenario-analyse

Naast dit basisscenario hanteert de stichting een **laag- en hoogscenario** (–20 % / +20 % inkomsten) om tijdig te kunnen bijsturen. Deze scenario's worden jaarlijks geactualiseerd in de begrotingscyclus en openbaar gemaakt op de website. Zie voor meer gedetailleerde informatie Bijlage A – gevoeligheidsanalyse Code Groen.

Bijlage A – Financiële onderbouwing Code Groen

Operationele begroting (basisscenario)

Onderstaande tabel toont de operationele inkomsten en uitgaven voor de uitvoering van Code Groen, gebaseerd op 7.558 leerlingen en de gehanteerde tarieven.

Inkomsten

Aantal leerlingen totaal	30.233
Aantal leerlingen verwacht (25%)	7.558
Leerlingbijdrage school (€20)	€ 151.165
Leerlingbijdrage ouder (€15)	€ 113.374
Totaal inkomsten	€ 264.539

Uitgaven

Projectmanager	€ 50.000
Materiaal totaal (€15 per leerling)	€ 113.374
Update videocontent	€ 5.000
Marketing	€ 70.000
Onvoorzien (10 %)	€23.837
Totaal uitgaven	€ 262.211
Resultaat	€ 2.328

Scenario-analyse inkomsten

De onderstaande tabel toont de variatie in inkomsten bij verschillende combinaties van leerlingaantallen en tariefniveaus.

Aantal leerlingen	Tarief per leerling (€)	Inkomsten (€)
6000	30	180.000
6000	35	210.000
6000	40	240.000
7558	30	226.740
7558	35	264.530
7558	40	302.320
10000	30	300.000
10000	35	350.000
10000	40	400.000
15000	30	450.000
15000	35	525.000
15000	40	600.000

Toelichting

Het basisscenario van 7.558 leerlingen tegen een gemiddeld leerlingtarief van €35 resulteert in inkomsten van €264.539. Een daling naar 6.000 leerlingen of een tariefverlaging naar €30 reduceert de inkomsten tot €180.000, terwijl opschaling naar 10.000 leerlingen of een tarief van €40 per leerling de inkomsten kan verhogen tot €400.000. Deze gevoeligheidsanalyse helpt het bestuur om tijdig bij te sturen op fondsenwerving, marketing en prijsstrategie.