

Begroting

2026

Stichting

Cpunt

Datum: 08 september 2025

Cpunt treft in 2026 verdere maatregelen om haar financiële huishouding op orde te krijgen. Zonder rigoureuze ingrepen is het voor Cpunt niet langer haalbaar om een sluitende begroting te realiseren. In 2025 is Cpunt gestart met het uitrollen van een bezuinigingsplan dat in 2026 wordt gecontinueerd. Gedurende 2025 wordt duidelijk wat de resultaten van het bezuinigingsplan zijn en zal aan de hand van de resultaten hiervan het plan worden bijgesteld. Het uitgangspunt blijft dat deze plannen niet ten koste gaan van gedwongen ontslagen. Wel zal Cpunt scherpere keuzes moeten maken. De oorzaak voor deze bezuinigingen ligt in de enorme inflatie van de afgelopen jaren, het achterblijven van subsidie-indexeringen en gemeentelijke bezuinigingen. Met de gemeente Haarlemmermeer worden constructieve gesprekken gevoerd over hoe de komende jaren een sluitende meerjarenbegroting kan worden gerealiseerd.

In het activiteitenplan 2026 wordt gedetailleerd beschreven welke activiteiten we willen realiseren.

De begroting voor het jaar 2026 laat op dit moment een negatief saldo zien van € 867.000. In dit bedrag is nog geen rekening gehouden met diverse compensaties die naar verwachting ontvangen zullen worden. Het betreft onder andere:

- Een structurele rijksbijdrage van € 481.000 in het kader van de zorgplicht bibliotheken;
- Een aanvullende compensatie van € 558.000, beschikbaar gesteld naar aanleiding van de Voorjaarsnota 2022, ter verzachting van eerder vastgestelde ombuigingen (voor de periode 2025–2027);
- Een bijdrage van € 50.000 ter dekking van extra kosten voor de optimalisatie van de warmtebron, welke feitelijk door de gemeente wordt beheerd;
- Een aanvraag voor compensatie van € 40.000 in verband met extra beveiligingskosten, welke nog in behandeling is.

Deze posten zijn op dit moment nog niet verwerkt in de begroting.

In 2026 zal Cpunt zich vooral focussen op het verder realiseren van de bezuinigingsplannen.

- Met 10% verminderde activiteiten in 2025. Verder terugdringen van de kosten van de activiteiten en het verhogen van de inkomsten tijdens deze activiteiten
- Het terugdringen van de inzet werkderden
- Bezuiniging op personeel (natuurlijkverloop)
- Temporiseren van de investeringen (lager afschrijvingslasten)

Vooralsnog ligt er een begroting voor 2026 waarin, ondanks de voorgestelde bezuinigingsmaatregelen, een negatief saldo van € 867.000 resteert. Wij stellen het op prijs dat zowel de gemeente als het Rijk financiële middelen beschikbaar hebben gesteld om de nog deels te realiseren ombuigingen mogelijk te maken, en waardoor Cpunt wat meer tijd krijgt om haar financiën weer op orde te krijgen. Inmiddels is wel duidelijk dat zonder structureel aanvullende middelen die tenminste de inflatie en cao-verhoging kunnen compenseren, een reductie van activiteiten met 10% onvoldoende zal zijn om Cpunt op korte termijn financieel gezond te krijgen. Cpunt zal daarom in nauw overleg met de gemeente Haarlemmermeer moeten onderzoeken welke minimale vereisten vanuit de cultuurfunctie door de gemeente Haarlemmermeer worden gesteld, en wat er voor Cpunt

binnen de beschikbare middelen mogelijk en haalbaar is om te realiseren. Zolang de indexering niet gelijke tred houdt met de CAO-verhogingen, periodieken en huurbedragen, zal dit onderwerp telkens opnieuw op de agenda van de gemeente worden geplaatst.

Vooralsnog ligt er een begroting voor 2026 die in lijn is met het activiteitenplan voor datzelfde jaar, waarbij de impact op de activiteiten vooralsnog beperkt blijft. Ondanks een reeds gerealiseerde afname in het aantal activiteiten, is een stijging in de omzet zichtbaar. De programmakosten nemen daarbij minder dan evenredig toe. Reeds in 2025 is een ontwikkeling ingezet waarbij de programmalijnen aanzienlijk strakker worden ingekocht. Daarnaast heeft Cpunt, waar mogelijk, haar prijzen aangepast. Verdere prijsverhogingen worden echter niet verantwoord geacht.

De gemeente heeft voor 2026 een subsidie indexering van 3,4% toegezegd. Hieronder een samenvatting van de stijgingen van de opbrengsten en kosten ten opzichte van de prognose 2025 die medio 2025 is opgesteld.

Ratios	2026	2027
Subsidie indexering	3,4%	3,0%
Projectsubsidies	-39,9%	0,8%
Eigen opbrengsten stijgen met	4,4%	4,3%
Huur stijgt met	3,0%	3,0%
Overige huisvestingskn	3,6%	3,1%
Lonen stijgen met	9,1%	3,5%
Werk derden	-32,1%	1,0%
Lonen & werkderden	4,2%	3,3%
Overige pers.kn	7,3%	6,9%
Afschrijvingen	0,5%	10,3%
Automatiseringskosten	9,9%	2,3%
Kantoorkosten	2,3%	2,8%
Algemene kosten	-9,5%	7,1%
Programmakosten	-0,8%	5,2%
Horecakosten	5,0%	5,0%
Verkoopkosten	3,5%	3,5%

De opbrengsten

De subsidie van de gemeente Haarlemmermeer stijgt met 3,4%. De gemeentelijke subsidie is vooralsnog verlaagd met de subsidie voor Taalhuis. Met ingang van 2026 moet de projectsubsidie van Taalhuis jaarlijks als een structurele projectsubsidie worden aangevraagd. Vooralsnog is in deze begroting de vermindering op de gemeentelijk subsidie bij de projectsubsidies opgehoofd.

De projectsubsidie 2026 zijn vooralsnog € 300.000 lager begroot dan in 2025. In 2025 heeft Cpunt aanzienlijke eenmalige projectsubsidies ontvangen van de gemeente in het kader van Impuls Jongerencultuur en via Probiblio in het kader van Masterplan Basisvaardigheden en Bibliotheek op school VO/PO. Omdat dit eenmalige projectsubsidies zijn, zijn deze projectsubsidie vooralsnog niet volledig meegenomen in de begroting 2026.

Hoewel wordt gestreefd naar 10% minder activiteiten is de verwachting dat de omzetstijging die in 2025 is ingezet, zich ook in 2026 voorzichtig zal voortzetten.

Dit houdt in dat we voor de afdeling programmering een voorzichtige omzetstijging verwachten van 4,6%. Ondanks dat er minder evenementen zijn geprogrammeerd weten de bezoekers de weg naar onze evenementen en zalen goed te vinden, mede dankzij marketinginspanningen en de vernieuwde website, wat heeft geleid tot een hogere zaalbezetting. Daarnaast zijn de ticketprijzen verhoogd.

Voor de afdeling Educatie in vrije tijd is een voorzichtige stijging van 2,2% begroot. Deze toename is het resultaat van een beperkter aantal cursussen met een hogere bezettingsgraad, een doorgevoerde prijsverhoging van cursustarieven en een efficiëntere inzet van docenten bij de reguliere musicalcursussen, waarbij minder docenten zijn ingezet dan voorheen.

Binnen de afdeling Educatie in het onderwijs zijn de tarieven aanzienlijk verhoogd en dragen de scholen een groter deel van de kosten bij.

Binnen de afdeling Kennis en Ontwikkeling wordt verwacht dat de opbrengsten van de Studiebieb in 2026 27% hoger zullen uitvallen ten opzichte van 2025.

Ook bij de afdeling horeca en verhuur zijn de prijzen aangepast naar marktconform. Hierdoor is de verwachting dat de horeca opbrengsten met 5% zullen stijgen. De verhuur is vooralsnog begroot op een stijging van 6,1%.

De kosten

De lonen stijgen in 2026 met 9,1% ten opzichte van 2025. Deze stijging is het gevolg van de veronderstelling dat de functie Manager Hospitality & Services, Manager Publieke dienstverlening en Teamhoofd architectuur in 2026 zullen worden ingevuld, waar bij de invulling van het Teamhoofd aanvullende subsidie een voorwaarde is. Daarnaast ontstaan er tijdelijk dubbele loonkosten binnen de afdeling Programmering als gevolg van de vervanging van onze programmeur theater. De tijdelijke inzet van uitzendkrachten op de afdeling P&O wordt beëindigd, waarbij deze formatie weer door personeel in loondienst zal worden ingevuld. In de loonkosten is voor de besteding middelen Regeling Combinatiefunctionarissen (BRC) € 62.100 opgenomen.

De inzet van werkderten neemt aanzienlijk af, doordat vaste formatieplaatsen weer worden ingevuld met personeel in dienst.

De totale lasten van personeel in loondienst en werkderten, neemt ten opzichte van 2025 toe met 4,2%.

De overige personeelskosten stijgen ten opzichte van 2025 met 7,3%. In 2026 worden extra middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van opleiding en deskundigheid.

De investeringen voor de jaren 2025 en 2026 zijn vooralsnog geraamd op respectievelijk € 1.000.000 in 2025 en € 2.000.000 in 2026. Doordat de afschrijvingen op bestaande investeringen eind 2025 aanzienlijk afnemen, stijgen de afschrijvingslasten in 2026 ten opzichte van 2025 slechts marginaal met 0,5%.

De kosten voor automatisering stijgen ten opzichte van 2025 met 9,9%, als gevolg van aanzienlijke verhogingen van diverse licentie-uitgaven. Dit betreft onder meer licenties voor security services, het gebruik van Microsoft Office 365, een toename in de licentiekosten van Ticketmatic in verband met

de verwachte groei in theaterkaartverkoop, alsmede licenties voor Softphone, Apple-beheer en Engage Proces.

De algemene kosten zijn in 2026 9,5% lager begroot dan voor 2025. Deze daling is het gevolg van een eenmalig uitgave aan advieskosten in verband met het optimaliseren van onze administratie in verband met de complexiteit rond de BTW.

De programmakosten dalen met 0,8% als gevolg van een scherper inkoopbeleid.

De verkoopkosten stijgen mee met de verwachte inflatie.

Begroting 2026	Prognose 2025	Begroting 2026
INKOMSTEN		
Subsidies	16.747.764	17.244.790
Subsidie projecten	777.434	535.970
Eigen opbrengsten	5.629.504	5.875.309
Totaal INKOMSTEN	23.154.702	23.656.069
UITGAVEN		
Huur	4.228.806	4.355.610
Overige huisvestingskosten	1.582.826	1.639.650
Lonen en salarissen	10.298.952	11.232.282
Werkderden	1.380.832	937.391
Overige personeelskosten	361.658	388.061
Afschrijvingen	949.987	954.458
Automatiseringskosten	846.340	930.069
Kantoorkosten	220.611	225.659
Algemene kosten	495.564	448.481
Programmakosten	2.644.878	2.623.622
Horecakosten	316.213	331.923
Verkoopkosten	402.457	416.508
Financiële lasten	(38.000)	40.000
Totaal UITGAVEN	23.691.124	24.523.714
Exploitatie resultaat	-536.422	-867.646
Restant inflatiecorrectie	55.422	23.578
Compensatie Bieb vanuit zorgplicht	481.000	481.000
Compensatie onderhoude warmtebron		50.000
Compensatie extra inzet beveiliging		40.000
Compensatie Ombuigingen nav najaarsnota '22		273.068
Exploitatie resultaat na compensatie	0	0

Begroting 2026	Prognose	Begroting
Opbrengsten	2025	2026
INKOMSTEN		
Subsidies	17.525.198	17.780.760
Gemeentelijke subsidie	16.747.764	17.244.790
Subsidie projecten	777.434	535.970
Eigen opbrengsten	5.629.504	5.875.309
Programmering	1.788.232	1.871.941
Theater	1.485.241	1.554.766
Poppodium	257.367	269.414
Taal, verhaal en debat	23.397	24.492
Film	22.227	23.268
Vrije tijd	1.222.500	1.250.500
Muziek	720.000	734.000
Beeldend	245.000	252.000
Theater, dans en musical	255.000	262.000
Overig opbrengsten vrije tijd	2.500	2.500
Educatie	321.500	343.000
Educatie Cultuuronderwijs	200.000	220.000
Educatie en leesbevordering	121.500	123.000
Kennis en ontwikkeling	191.100	229.532
Studie bieb	130.000	166.219
Sociaal domein	12.000	12.330
Architectuur	47.100	48.983
Jongeren informatiepunt	2.000	2.000
Publieke dienstverlening	400.000	400.000
Horeca en verhuur	1.506.654	1.586.509
Horeca	897.750	942.638
Verhuur	414.904	440.351
Overige opbrengsten	194.000	203.520
Overige opbrengsten	174.518	168.827
Sponsoring	25.000	25.000
Totaal INKOMSTEN	23.154.702	23.656.069

Kosten	Prognose 2025	Begroting 2026
UITGAVEN		
Huisvestingskosten	5.811.632	5.995.260
Huur	4.228.806	4.355.610
Overige huisvestingskosten	1.582.826	1.639.650
Personeelskosten	12.041.442	12.557.734
Lonen en salarissen	10.298.952	11.232.282
Werk derden	1.380.832	937.391
Overige personeelskosten	361.658	388.061
Afschrijvingen	949.987	954.458
Automatiseringskosten	846.340	930.069
Kantoorkosten	220.611	225.659
Algemene kosten	495.564	448.481
Financiële lasten	(38.000)	40.000
Horecakosten	316.213	331.923
Programmakosten	2.644.878	2.623.622
Programmering	1.600.468	1.675.387
Theater	1.304.291	1.366.516
Poppodium	230.343	241.126
Taal, verhaal en debat	20.940	21.921
Film	19.893	20.825
Galerie	13.000	13.000
Café	12.000	12.000
Vrije tijd	78.667	80.500
Muziek	28.000	28.500
Beeldend	31.000	32.000
Theater, dans en musical	17.000	17.000
Overig opbrengsten vrije tijd	2.667	3.000
Educatie	175.000	175.000
Educatie Cultuuronderwijs	125.000	125.000
Educatie en leesbevordering	50.000	50.000
Kennis en ontwikkeling	245.211	133.765
Sociaal domein	7.500	7.725
Studie bieb	9.500	10.000
Architectuur	80.000	82.400
Taalhuis	28.487	31.640
Jongeren informatiepunt	2.000	2.000
Maak Plaats	117.724	-
Publieke dienstverlening	410.000	424.350
Overige programmakosten	135.532	134.620
Verkoopkosten	402.457	416.508
Totaal UITGAVEN	23.691.124	24.523.714
Exploitatie resultaat	-536.422	-867.646