



Toelichting op de begroting 2026

De begroting 2026 is opgesteld door de penningmeester in overleg met de directeur, en mede gestoeld op basis van inbreng van de commissies en de werkgroepen.

De kolommenopzet is verder aangepast om een betere vergelijking te kunnen maken tussen de cijfers van 2024 (realisatie) en de begroting van 2025 en 2026. Omdat we nog geen eindejaarsverwachting hebben, is het vergelijken van de begroting 2025 met (deel)cijfers nog niet mogelijk.

Inhoudelijk

De begroting over 2026 is grotendeels gelijk aan die van 2025. De uiteindelijke resultaten zijn voor een groot deel afhankelijk van variabele posten, waarvan niet precies is in te schatten wat de baten zullen zijn. Dit betreft de post giften en legaten maar ook de koerswinsten op de beleggingen.

Aan de inkomstenkant is voor 2026 wel een bedrag begroot voor giften en legaten. Hiervoor is uitgegaan van een gemiddelde over de afgelopen vier jaar.

We verwachten voor de post inkomsten van leden eenzelfde bedrag als in de jaarrekening 2024. Dit komt door een (beperkte) verhoging van 2 euro per lid, en de telling van 160 nieuwe leden tegenover 165 opzeggingen tot nu toe (stand 1 november).

De post subsidies is opgevoerd met een PM post. Te verwachten is een subsidie voor de commissie Drenthe van 2600 euro. Voor 2026 zijn geen subsidies aangevraagd in het kader van FARO of religieus erfgoed.

De opbrengsten van entreegelden schatten we in op 3.000 euro.

De post Overige Baten is gesplitst. Zo zijn de inkomsten uit geormerkte gelden (oa vanuit de WMK, maar ook van andere commissies) apart begroot en zijn huuropbrengsten (van het Korenmetershuis) apart gespecificeerd.

Koersresultaten: op basis van de cijfers over de laatste vier jaar is er een gemiddelde genomen voor ongerealiseerde koersresultaten. Incidenteel gerealiseerde koersresultaten zijn niet begroot of nu reeds te verwachten. De rente op obligaties en dividend aandelen blijkt redelijk constant en daarmee ook voor 2026 op 80.000 euro in te schatten.

Aan de lastenkant hebben we opnieuw eenzelfde bedrag opgenomen voor advertentiekosten. Dit naar aanleiding van onder meer succesvolle reclamecampagnes op de radio, kosten voor advertenties o.a. in bladen over schenken en nalaten en incidentele bijdragen.

In deze begroting is naar aanleiding van de wensen van de commissies opnieuw een budget opgenomen voor projecten en brochures. Veel projecten die geïnitieerd worden kunnen uitmonden in een publicatie, hiervoor is in totaal opnieuw 45.000 euro begroot. In 2025 zijn publicaties / brochures voorbereid die in 2026 in druk gaan. Zie hiervoor het Jaarplan 2026.

Voor voorzetting van de Heemschut boekenreeks is opnieuw een bedrag van 30.000 euro voorzien. Twee uitgaven kunnen hiervan worden bekostigd, die in 2025 zijn geschreven en begin 2026 worden uitgebracht.

De reguliere kosten voor commissies zijn begroot op 80.000 euro. Voorts is er een separate post juridische kosten begroot, om de ondersteuning met inhoudelijke kennis en advies aan de commissies inzichtelijk te maken.

In de post personeelskosten zijn stijgende kosten meegenomen ten aanzien van de indexatie van de salarissen en pensioenbijdragen (we volgen de cao welzijn).

De kosten administratie en accountantscontrole zijn gesplitst. In de kosten bestuur zitten ook de kosten RVT, deze bedragen zijn niet gesplitst.

Ten slotte wordt opgemerkt dat het saldo van baten en lasten wordt onttrokken c.q. toegevoegd aan de vermogenspositie van de vereniging. Doelbestemmingen (Fondsen op Naam, legaten met specifieke bestemmingen) zullen apart worden geormerkt.