Memo

Betreft	:	Toelichting begroting vSKBN 2027
Aan	:	ALV vSKBN
Datum	:	19-11-2026

Introductie

vSKBN heeft in de jaren voor het samengaan -in de vorm van een bestuurlijke eenheid- het lastig gehad omdat de contributie tegenviel en er geen subsidies en projecten waren. Daar kwam bij dat de uitvoering door SME ertoe leidde dat er ook nog btw in mindering gebracht moest worden op het beschikbaar budget. SME hanteert een gereduceerd tarief voor vSKBN.

In 2026 is er subsidie aangevraagd bij het ministerie van LVVN (aanvraag nog in behandeling) en zijn projecten gestart: de Maand van de Kinderboerderij (€64.500) en Lekker beesten (€12.000 materiële kosten).

De systematiek dat GDO alle werkzaamheden belegt bij het uitvoerend bureau, maakt dat de begroting van vSKBN relatief weinig risico bevat. SME kan niet meer factureren dan het beschikbaar budget.

In de begroting zijn de kosten voor de fusie niet meegenomen. Verwachte kosten bedragen ±€55.000 voor statuten, nieuwe naam, huisstijl. Positionering en communicatie. Aan bestuur en ALV in november wordt apart gevraagd hier budget voor toe te kennen.

Baten

- De begrote contributie groeit van €69.000 naar €75.000, dit vanwege procentuele verhoging; ledenwerving en een striktere aanpak van het besluit in de ALV van 2023 dat gemeenten die lid zijn voor al hun stads- en kinderboerderijen moeten betalen.
- Projectbijdragen zijn begroot op €65.000, dit is inclusief verwachte subsidie van LVVN en nieuw budget voor de maand van de kinderboerderij. Vanaf 2027 worden ook kosten voor het kwaliteitsbewijs doorberekend.
- Totale baten zijn € 143.500

Lasten

- Aan de lastenkant is het budget voor de uitvoering €106.184; voor de pr/communicatie €22.385 en algemene kosten €13.915.
- Totale lasten zijn €142.484 inclusief btw. Exclusief btw is €117.755 besteedbaar. (Na de fusie vormt de vereniging een fiscale eenheid met SME en vervalt de onderlinge btw)

Totaal beeld

- Het totaalbeeld leidt tot een begroot resultaat van €1.016.

BEGROTING 2027

	Concept BEGROTIN 2027	Prognose 2026	ALV BEGROTI 2026	RESULTAAT 2025	RESULTAAT 2024	RESULTA 2023	RESULTAAT 2022	RESULTAAT 2021	RESULTAAT 2020	RESULTAAT 2019
BATEN										
Contributie	75.000	70.000	69.000	67.550	73.437	62.213	64.915	45.920	50.958	27.660
Huidige leden	73.500	70.000	68.000							
Nieuwe leden	1.500		1.000							
Projectbijdragen	65.000	76.500	47.500	3.737		-	-	-	-	18.593
inkomsten projecten	65.000	76.500	47.500							18.593
Bijeenkomsten (bijdrage leden)	3.500	-	3.500		1.011	2.650		585	690	
TOTALE BATEN	143.500	146.500	120.000	71.287	74.448	64.863	64.915	46.505	51.648	46.253
LASTEN										
Inhuur SME	106.184	133.740	105.940	62.231						
Projectkosten	26.620	35.000	30.250							22.984
Inzet vanuit projecten	26.620	35.000	30.250							
Ondersteuning	79.564	98.740	75.690	62.231	65.589	24.624	25.172	20.130	11.314	15.299
Personele kosten	79.564	98.740	75.690	62.231	65.589	24.624	25.172	20.130	11.314	15.299
				-	-					
Publiciteit en communicatie	22.385	7.260	10.430	3.439	2.718	8.938	6.637	5.899	666	6.568
Communicatie/ Bijeenkomsten voor leden	22.385	7.260	10.430	3.439	2.718	8.938	6.637	5.899	666	6.568
Algemene kosten	13.915	5.500	3.630	13.043	28.925	18.237	21.243	23.679	10.199	12.801
Bestuurskosten	4.500	2.500	2.000	2.934	4.936	2.746	5.263	3.087	1.661	4.614
Accountantskosten	-	-	-							
Dubieuze debiteuren	1.000	1.500	-			315	4.535	3.590		
Overige algemene kosten	8.415	1.500	1.630	10.109	23.989	15.176	11.445	17.002	8.538	8.187
Financiële baten en lasten										
Rente inkomsten						-119				
TOTALE LASTEN	142.484	146.500	120.000	140.944	97.232	51.680	53.053	49.708	22.179	57.652
RESULTAAT	**1.016**	-	**0**	**-69.657**	**-22.784**	**13.183**	**11.862**	**-3.203**	**29.469**	**-11.399**

de lasten zijn inclusief 21% btw	24.729
lasten exclusief btw	117.755