

11 Financiën en beheer

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad de begroting Scouting Nederland 2017 goed te keuren.

11a Begroting Scouting Nederland 2017



Scouting

(in duizenden euro's)

Begroting 2017

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Baten				
Contributie opbrengst	2.397	2.370	2.355	2.866
ScoutShop	1.730	1.671	1.719	1.747
Advertenties	31	31	31	31
Opbrengst rente en vermogen	6	8	6	10
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	160	70	70	160
Bijdragen derden	509	509	509	696
Diverse baten	15	15	23	25
	4.848	4.674	4.713	5.537
Inkomsten verenigingsterreinen	765	750	750	760
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	807	781	281	3.955
Inkomsten TOES	46	46	4	62
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	13
	1.618	1.577	1.035	4.790
Totaal van de baten	6.466	6.251	5.748	10.327
Lasten				
Personeelskosten	1.748	1.631	1.574	1.746
ScoutShop	1.502	1.460	1.482	1.497
Afschrijving/dotatie voorzieningen	119	133	99	82
Afschrijving Voorraad ScoutShop	-	-	-	66
Kosten accommodatie	37	37	42	64
Apparaatskosten	778	732	735	811
Activiteitenkosten	306	325	325	368
(Externe) kosten Scouting Magazine	245	243	243	244
Diverse lasten	20	20	20	16
Incidentele lasten/ onvoorzien	40	40	40	85
	4.795	4.620	4.560	4.978
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	-	-	53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	-	-	-	47
Uitgaven verenigingsterreinen	765	750	750	666
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	807	781	281	3.885
Uitgaven TOES	46	46	25	38
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	2
Kosten afgesloten projecten	-	-	-	153
	1.618	1.577	1.056	4.844
Totaal van de lasten	6.413	6.197	5.616	9.822

Resultaat deelnemingen	-33	-	-115	-118
Exploitatiesaldo	20	53	17	387

Resultaatbestemming

Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-	-	-70
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	-	-	-	-11
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-	-	7
Bestemmingsreserve Opstellen Scoutinglandgoed	-100	-100	-100	-
Bestemmingsreserve TOES	-	-	-21	-24
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	-	-	-	66
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening	47	47	-	-71
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	-	-	-	-

Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves

	-33	-	-104	284
Exploitatie programma Groepsontwikkeling	-	-	-	127
Exploitatie regulier	-33	-	-104	157

Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves

	-33	-	-104	284
--	-----	---	------	-----

Financiering

Afwikkeling voorfinanciering (Groepsontwikkeling)	-	-	-	-127
Algemene reserve (reguliere exploitatie)	33	-	104	-157

Exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves

	33	-	104	-284
--	----	---	-----	------

Contributie

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Gemiddeld aantal juniorleden	79.600	79.500	78.901	78.238
Gemiddeld aantal kaderleden	29.900	29.500	29.615	29.387
Aantal leden	109.500	109.000	108.516	107.625
Contributie per lid (in euro)	22,45	22,30	22,30	27,35
Contributieopbrengst	2.458	2.431	2.420	2.944
Betalingskorting op contributie	-62	-61	-65	-78
Totaal	2.397	2.370	2.355	2.866

Personeelskosten

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Directie, OR en stafafdeling	233	295	255	286
Cluster Inhoud	623	405	365	358
Communicatie	188	133	139	79

Cluster ondersteuning	614	546	563	350
Overige personeelskosten	70	70	70	84
Coaches (Groepsontwikkeling)	-	-	-	230
Secretariaat (Groepsontwikkeling)	-	-	-	27
ICT (Groepsontwikkeling)	-	-	-	85
Extra formatie op 5 succesfactoren (Groepsontwikkeling)	-	-	-	115
Projectformatie Groei en Branding	-	115	115	142
Projectformatie nieuwe functies	-	47	47	0
Reservering Mobiliteit/ Ziektevervangings	20	20	20	-10
	1.748	1.631	1.574	1.746

Afschrijving/dotatie voorzieningen

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Afschrijvingen Landelijk servicecentrum	28	33	33	35
Afschrijvingen automatisering	67	76	42	23
Dotatie fonds onderhoud	24	24	24	24
	119	133	99	82

Kosten accommodatie

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Onderhouds- en schoonmaakkosten	35	35	35	46
Energiekosten	30	30	32	37
Belastingen en heffingen	8	8	8	12
Overige kosten accommodatie	10	10	13	14
Doorberekend aan ScoutShop	-46	-46	-46	-45
	37	37	42	64

Apparaatskosten

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Verzekeringen	272	250	259	293
Bureau opleidingen/cursussen	30	15	20	18
Kantoorbehoeften	2	2	5	4
Drukwerk- en reproductiekosten	25	32	30	31
Communicatiekosten	61	27	27	60
Telefoon, porti en vracht	35	50	35	47
Documentatie en abonnementen	4	4	4	4
(Reis)kosten teams, cie.'s en vrijwilligers	41	41	41	41
Verg.- en representatie Bestuur, Land.raad	30	30	30	27
Reis- en verblijfskosten	30	28	28	18
Wervings- en selectiekosten	5	5	5	9
Advieskosten	5	5	5	5

Bijdragen aan org. int. contributies	135	140	135	146
Kosten accountant	31	26	31	26
Kosten ict	50	55	55	37
Overige apparaatskosten	22	22	25	45
	778	732	735	811

Activiteitenkosten

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
Versterking kwaliteit	-	7	7	2
Branding	21	48	48	49
Spel	37	51	51	42
Scouting Academy	50	23	23	17
HRM	47	47	47	35
Marketing & Groei	-	4	4	26
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	-	-	-	81
Groepen en regio's	47	45	45	-
Gereserveerd Werkbudget	104	100	100	116
	306	325	325	368

(Externe) kosten Scouting Magazine

(in duizenden euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
(Externe) kosten Scouting Magazine	245	243	243	244
	245	243	243	244

11b Nota van toelichting

Volop in ontwikkeling

Er is een geweldige slag gemaakt in het concretiseren van de toekomstvisie en vijf toekomstthema's van #Scouting2025. In de begroting 2017 hebben het activiteitenplan 2017 en de onderliggende activiteiten een plaats gekregen. Deze begroting is tot stand gekomen in samenwerking met velen. Iedereen die daaraan heeft bijgedragen, wil ik bedanken.

Wij vinden samenwerken binnen en buiten Scouting belangrijk. De uitvoering van de activiteiten gaat alleen met de inzet onze enthousiaste vrijwilligers en de medewerkers van het landelijk servicecentrum. Samen staan we voor een mooie uitdaging om onze vereniging te ontwikkelen en meer jeugd Scouting te laten ervaren. Ook de partnerschappen die we aangaan, zijn belangrijk om onze visie te realiseren. Iedereen die daar in 2017 aan gaat bijdragen, hartelijk dank!

Het stemt tevreden dat we ook in het ontwikkeljaar 2017 de voorgenomen activiteiten kunnen uitvoeren binnen de reguliere contributie. We blijven partnerschappen en fondsen zoeken om (extra) activiteiten te ontplooiën of te versnellen. Met de inbedding van Groepsontwikkeling in de reguliere dienstverlening hebben lokale groepen extra ruimte gekregen om te investeren in de succesfactoren. Met genoegen bied ik deze begroting namens het landelijk bestuur ter goedkeuring aan.

Nic van Holstein
Penningmeester Scouting Nederland



Toelichting op de prognose 2016 en de begroting 2017

Inleiding

Het landelijk bestuur biedt de landelijke raad hierbij de prognose 2016 ter informatie en de begroting 2017 ter goedkeuring aan. In december 2015 is de nieuwe toekomstvisie voor Scouting Nederland vastgesteld: *Scouting voegt waarde toe aan de samenleving door scouts uit te dagen zich te ontwikkelen en daarbij met elkaar veel plezier te beleven*. Deze toekomstvisie is de uitkomst van een participatief proces in de vereniging waar begin 2015 mee werd gestart en dat in juni 2016 heeft geresulteerd in het meerjarenbeleidsplan 'Van toekomstvisie naar meerjarenbeleid #Scouting2025 (2017-2019)'. Dit meerjarenbeleid vormt de opvolger van het meerjarenbeleid 'In het spoor van de groep (2011-2015)', waarbij 2016 een *overgangsjaar* is. Er wordt niet alleen richting gegeven voor inhoudelijke keuzes voor de toekomst, maar ook voor een andere wijze van samenwerken. Hierbij voortbordurend op de dienstverleningsuitgangspunten van 2012 en de kijk op samenwerken met regio's als samenwerkingspartner in het ondersteunen van groepen uit 2014. Voor het *ontwikkelaar* 2017 heeft het meerjarenbeleid vertaling gekregen in het activiteitenplan en de begroting.

Om de transparantie en het inzicht in de financiën van de vereniging te vergroten, zijn de baten en lasten in de begroting opgesplitst in dat wat betrekking heeft op de reguliere exploitatie van de vereniging en dat van de diverse deexploitaties, zoals de verenigingsterreinen, landelijke ledenactiviteiten en TOES. Hierbij heeft weer zorgvuldige afstemming plaats gevonden met de teams over de inzet van middelen en prioritering van activiteiten. Het stemt tot tevredenheid dat het exploitatiesaldo over 2017 naar verwachting positief zal uitkomen. Ook in het ontwikkeljaar 2017 kunnen we de voorgenomen activiteiten uitvoeren zonder dat een extra contributieverhoging noodzakelijk is. We zoeken nadrukkelijk partnerschappen en fondsen om (extra) activiteiten te kunnen ontplooiën of versnellen. De aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed drukken het resultaat in 2016 en 2017 nog wel, al nemen de tekorten wel af.

Prognose 2016

Het jaar 2016 vormt het overgangsjaar tussen het oude en nieuwe meerjarenbeleid. Er is door velen vanuit alle lagen van de vereniging actief gewerkt aan de concretisering van doelen en activiteiten van de nieuwe toekomstvisie en het meerjarenbeleid. De reguliere ondersteuning vanuit het LSC is op niveau gebleven en de activiteiten van Groepsontwikkeling zijn ingebed. Doordat veel servers en storage machines vervangen moesten worden, is er overgegaan naar een ICT-structuur waarbij met minder hardware dezelfde performance en betrouwbaarheid gerealiseerd kan worden (virtualisatie). De prognose voor 2016 gaat op dit moment uit van een positief exploitatiesaldo. In de jaarrekening, die in juni 2017 zal worden aangeboden, verantwoorden wij de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2016.

Baten

De contributieopbrengst blijft door de iets lagere ledengroei wat achter bij de begroting. Veel groepen maken nog steeds gebruik van de mogelijkheid om in één keer met korting hun contributie te betalen. De omzet van de ScoutShop ontwikkelt zich positief, terwijl de marge op peil blijft. Onder de post Bijdragen derden zijn een bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij en een van € 9.000 van Meeús Verzekeringen opgenomen. Verder ondersteunt het Scouting Nederland Fonds de ontwikkeling van #Scouting2025 met een bijdrage. Deze bijdragen worden vooral projectmatig ingezet. Door de boekhoudkundige ondersteuning aan de huurder van kantoorruimte in het pand in Leusden, komen de Diverse baten hoger uit.

Bij de deexploitaties ontwikkelen de verenigingsterreinen zich op dit moment in lijn met de begroting. Anders is het bij de landelijke ledenactiviteiten en TOES, door de terugschaling van de zomeractiviteit Scout-Up-Your-Summer is de omzet van de landelijke ledenactiviteiten aanzienlijk lager dan begroot en staan omzet en resultaat van TOES onder druk. Het negatieve resultaat van TOES zal eenmalig ten laste worden gebracht van de bestaande Bestemmingsreserve.

Lasten

Door de cao-aanpassingen stegen de personeelslasten, maar door personele ontwikkelingen en het feit dat nog niet alle vacatures vervuld zijn, blijven deze kosten in totaliteit binnen de begroting. De Reservering Mobiliteit/Ziektevervanging wordt ingezet om (ziekte)vervanging en doorstroming van medewerkers financieel beter op te kunnen vangen. De post Incidentele middelen is flexibele ruimte binnen de begroting om in te spelen op ontwikkelingen. Bij de vaste activa hebben iets later dan voorzien de noodzakelijke vervangingen bij ICT plaatsgevonden, hierdoor komt de post Afschrijving automatisering lager uit dan begroot. De onder de Apparaatskosten opgenomen kosten voor de verzekeringen zijn opnieuw hoger uit dan begroot door een verdere stijging van de premie van de aansprakelijkheidsverzekering. De kosten van telefoon, porti en vracht worden goed beheerst en dalen daardoor. Door de toegenomen complexiteit van de accountantscontrole nemen deze kosten toe. Er is door de programmalijnen veel werk verzet, de activiteitenkosten zullen naar verwachting de begroting benaderen. Het gereserveerde werkbudget van de activiteitenkosten is vooral voor het project #Scouting2025 benut. Projectmatig werd ingezet op groei en branding en vooral de ondersteuning van het waterwerk.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo over 2016 is naar verwachting positief. Al drukt het aanloopverlies van het Scoutinglandgoed – dat ten laste van de algemene reserve wordt gebracht – het resultaat wel aanzienlijk. Het tegenvallende resultaat van TOES kan worden gedekt uit de beschikbare Bestemmingsreserve. Een deel van de bijdrage derden van de Nationale Postcode Loterij wordt bestemd voor het realiseren van opstallen op het Scoutinglandgoed.

Begroting 2017

De aangeboden begroting is sluitend, behoudens het resultaat van de deelneming dat ten laste komt van de algemene reserve. De contributie is alleen gecorrigeerd voor inflatie, zoals vastgelegd in de financiële kaders. Deze begroting is gericht op de realisatie van het activiteitenplan 2017 en de onderliggende activiteiten. Vanuit samenwerken en verbinden zoeken we nadrukkelijk partnerschappen en fondsen om (extra) activiteiten te kunnen ontplooiën of versnellen. Het ontwikkeljaar 2017 zal worden benut voor het optimaliseren van werkprocessen en zichtbaarheid op het gebied van:

- het ondersteunen van groepen op de toekomstvisie;
- het zijn van een goed voorbeeld;
- het bieden van passende verenigingsondersteuning.

Voor een uitgebreide beschrijving van de activiteiten verwijzen wij naar het activiteitenplan 2017.

Baten

De contributieopbrengst neemt naar verwachting licht toe door ledengroei, verder is de landelijke contributie geïndexeerd met 0,6%. De ScoutShop kan de omzet en de marge naar verwachting opnieuw goed op peil houden in deze voor de detailhandel moeilijke tijd. Er wordt in 2017 ingezet op de verbetering en vernieuwing van de diverse gebruikte ScoutShop-websites. De bijdrage van de Nationale Postcode Loterij stelt de vereniging in staat te blijven innoveren. Om de verbetering van de ondersteuning van groepen en verbetering van de organisatie mogelijk te maken, wordt de bijdrage van het Scouting Nederland Fonds verhoogd. Bij de deexploitaties is nog geen rekening gehouden met de verhuizing van TOES naar het Scoutinglandgoed. Bij de landelijke ledenactiviteiten is naast de jaarlijkse activiteiten rekening gehouden met de Scout-In en World Scout Moot.

Lasten

Personeelskosten

Bij de salariskosten is weer rekening gehouden met een beperkte cao-aanpassing. Het aflopen van het vorige meerjarenbeleid, het opstellen van de nieuwe visie, het daarbij behorende activiteitenplan

en de wisseling in de directie geven aanleiding om de structuur van de landelijke organisatie tegen het licht te houden en de wijze van samenwerken binnen de landelijke organisatie en tussen land, regio en groep in lijn te brengen met deze visie. De toekomstvisie gaat vooral over een manier van samenwerken en ondersteuning leveren. Er is daarom gekozen zoveel mogelijk de bestaande teams, clusters en structuren te handhaven en vooral daar aanpassingen te doen waar verbetering nodig is. Zoals versterking van de regie en coördinatie binnen en ook tussen de clusters. Deels is er wel sprake van een verschuiving tussen verschillende clusters en verder wordt de aansturing van de organisatie als geheel versterkt. Met name is het van belang op te merken dat de projectformatie nu volledig is ondergebracht bij de desbetreffende clusters. De personeelskosten stijgen daardoor ten opzichte van 2016.

FTE

Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Werkelijk 2015
27,2	26,9	25,9	27,4

Afschrijvingen

Ook in 2017 zullen verouderde computers en bedrijfsmiddelen worden vervangen.

Apparaatskosten

De Apparaatskosten stijgen ten opzichte van 2016. De premies voor de aansprakelijkheidsverzekering zijn de laatste jaren fors gestegen en drukken behoorlijk op de exploitatie. Verder zijn nu alle reguliere communicatiekosten toegerekend aan de post communicatiekosten. De opleidingskosten nemen toe door de voorgenomen organisatieverandering. De kosten van de accountant stijgen door de toegenomen complexiteit van de organisatie(onderdelen). Door een nieuw contract voor de copiers dalen de reprocosten. De bijdrage voor de organisaties is lager doordat specifieke kosten deskundigheidsbevordering van het waterwerk (CWO) nu bij de activiteitenkosten van Scouting Academy zijn ondergebracht. Bij ICT zullen de kosten naar verwachting dalen door de virtualisatie van de servers. Wel is onderzoek naar de vervanging van een veelheid aan veel gebruikte ICT-oplossingen zoals Basecamp, Google drive en Dropbox gepland. Hierbij speelt ook het voldoen aan de geldende privacywetgeving een belangrijke rol.

Kosten Scouting Magazine

Bij het Scouting Magazine vindt nu een aanbesteding plaats, de verwachting is dat de jaarlijkse kosten ongeveer gelijk zullen blijven. Communicatie onderzoekt daarbij de mogelijkheden het magazine het nog beter te laten aansluiten bij de behoeften van de leden, waarbij nog steeds een magazine voor alle speltakken wordt gerealiseerd. Doel is de kwaliteit van de redactionele content te vergroten. Er wordt verder nadrukkelijk gekeken naar de mogelijkheden om de groepen ook eigen persoonlijke pagina's te laten invullen.

Activiteitenkosten

Net als vorig jaar worden onder deze post de activiteitenkosten verantwoord. De budgetten zijn met het oog op het activiteitenplan 2017 herschikt binnen de posten Branding, Spel, Scouting Academy, HRM en Groepen en regio's. De projectmatige personele inzet is ondergebracht in de clusters bij personeelskosten. De reguliere communicatiekosten uit Branding zijn overgebracht naar het budget Communicatiekosten onder de apparaatskosten. De budgetten zijn in nauw overleg met de betrokken teams vastgesteld. Om bij de uitwerking van het activiteitenplan lopende het jaar de nodige flexibiliteit te hebben, is er weer werkbudget gereserveerd.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo over 2017 zal naar verwachting positief uitkomen. De aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed drukken het resultaat nog wel en worden ten laste gebracht van de algemene

reserve. Vanwege de voorgenomen organisatieverandering en de dienstverlening met oog op het meerjarenbeleid worden middelen vanuit de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening ingezet. Een deel van de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij wordt gereserveerd voor de realisatie van de accommodatie op het Scoutinglandgoed. Opnieuw is er financiële ruimte om gedurende het jaar flexibel te kunnen blijven inspelen op ontwikkelingen. Alle kosten wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

11c Advies financiële commissie over begroting Scouting Nederland 2017

De begroting 2017 die ons is voorgelegd is een degelijke begroting met een licht positief resultaat. De inkomsten uit de contributie stijgen alleen met de inflatiecorrectie en door een lichte ledengroei. Een donatie van derden en een bijdrage uit het Scouting Nederland Fonds dragen daarnaast ook bij aan een positief resultaat.

Aan de uitgavenkant valt op dat het Scoutinglandgoed nog aanloopverliezen heeft. Vanwege de nog bijkomende kampeermogelijkheden en gebouwen is het de verwachting dat de aanloopverliezen de komende jaren minder worden en dat er over enkele jaren met een positief resultaat gedraaid kan worden.

Daarnaast blijft het stijgen van de verzekeringskosten een zorgenkind en dus een aandachtspunt. Daar Groepsontwikkeling als project afloopt, zal een deel van het project ingebed worden in de normale dienstverlening. Daarnaast is er een nieuw meerjarenbeleid. Dit leidt er ook toe dat de dienstverlening van het LSC op een andere manier gemanaged zal gaan worden. Dit is ook terug te zien in verschuivingen van activiteitenbudgetten en personeelskosten.

De financiële commissie is van mening dat de begroting 2017 er gedegen uitziet en goed in elkaar zit en geeft derhalve een positief advies aan de landelijke raad.

11d Begroting Scoutinglandgoed BV 2017

(bedragen in euro's)

	Begroting 2017	Begroting 2016	Prognose 2016	Realisatie 2015
Opbrengsten	360.808	176.325	80.678	123.659
080 Opbrengsten	303.183	170.400	42.877	100.000
083 Verhuur gebouwen	15.000	-	-	-
085 Diverse opbrengsten	42.625	5.925	37.801	23.659
Kosten	426.537	276.850	310.644	358.112
040 Personeelskosten	72.355	42.000	56.755	11.921
041 Afschrijvingen	109.427	61.400	58.265	13.619
042 Verzekeringen & Belastingen	13.675	13.125	7.487	6.427
043 Huisvestingskosten	113.085	112.600	66.540	153.390
044 Organisatiekosten Scoutinglandgoed BV	24.950	12.275	25.532	43.022
045 Extra capaciteit	31.545	-	40.530	109.102
049 Diverse lasten	61.500	35.450	55.535	20.631
Resultaat (opbrengsten minus kosten)	65.729-	100.525-	229.966-	234.453-

Toelichting op de begroting Scoutinglandgoed BV

Het terrein is in 2016 open gegaan voor kampeeders, voor het beheer en de exploitatie van het terrein is een beheerteam van vrijwilligers gevormd. De komende jaren zullen er ook nog diverse investeringen en bouwactiviteiten plaatsvinden, conform de eerder door de landelijke raad van Scouting Nederland goedgekeurde investeringsplannen.

De kosten voor personele inzet worden door Scouting Nederland doorbelast en ook de werkkosten voor de uitvoering van het project (reis- en verblijfskosten, communicatie) komen voor rekening van de vennootschap. Daarnaast zal er rente worden betaald over het van het Scouting Nederland Fonds geleende bedrag. Ten slotte liggen de inkomsten en het gebruik nog niet op het eerder voorziene niveau. Deze zaken leiden in de begroting en in 2016 nog tot een negatief saldo. In de voorliggende begroting is uitgegaan van de huidige stand van zaken ten aanzien van investeringen, gebruiksmogelijkheden en voorziene activiteiten.

De begroting van 2017 laat nog een negatief resultaat zien. Dit negatieve resultaat komt voor een belangrijk deel, omdat het terrein in ontwikkeling is waarbij een deel van de kosten al genomen wordt (zoals afschrijvingen, rente en huisvestingskosten), terwijl de inkomsten en het gebruik nog niet op het eerder voorziene niveau zijn. Voor 2017 zijn in de begroting twee meerdaagse evenementen voorzien en inclusief voor de Scout-Up Your Summer 2017 circa 8.500 kampeernachtingen. Op basis van de nu bekende informatie en aanvragen lijkt de verwachting gerechtvaardigd dat in 2018-2019 de begroting sluitend zal zijn.

Opbrengsten

Opbrengst kamperen

Het Scoutinglandgoed biedt gelegenheid tot kamperen. Onder deze post zijn de opbrengsten uit het kamperen op het groepskampeerterrein door scouts en niet-scouts opgenomen en de inkomsten uit kampeernachtingen tijdens evenementen.

Opbrengst gebouwen

De eerste gebouwen worden in de loop van 2017 gerealiseerd. De verblijfsaccommodatie is nu voorzien in 2018. Hierdoor is nog geen rekening gehouden met opbrengsten uit het bieden van gelegenheid tot overnachten.

Overige opbrengsten

Onder overige opbrengsten zijn de inkomsten uit overige zaken, vergoeding voor gebruik nutsvoorzieningen en verkoop van landgoed merchandise opgenomen.

Kosten

Personeelskosten

Dit betreffen naast personeelskosten, de kosten voor de inzet van personeel en het leveren van diensten die door Scouting Nederland worden gefactureerd aan het Scoutinglandgoed.

Afschrijvingen

De afschrijvingen hebben betrekking op de reeds gedane investeringen, waarbij voor de verschillende typen investeringen verschillende afschrijvingstermijnen gelden. Voor de begroting van 2017 is uitgegaan van het naar verwachting op 31 december 2016 geïnvesteerde bedrag.

Verzekeringen en belastingen

Deze kosten hebben betrekking op de diverse verzekeringen voor opstallen en terrein, aansprakelijkheid en ongevallen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten hebben betrekking op nutsvoorzieningen (vastrecht en verbruik), onderhoudskosten voor terrein en opstallen, vuilafvoer, aanschaf van onderhoudsmateriaal en de kosten voor de huur of pacht van het terrein. Op dit bedrag zijn de inkomsten uit subsidie natuurbeheer en de ingroeikorting op de erfpacht in mindering gebracht. Kosten voor inzet van vrijwilligers ten behoeve van het onderhoud (reis- en verblijfskosten) zijn in de onderhoudskosten meegenomen.

Organisatiekosten

Deze post heeft betrekking op de algemene kosten voor het beheer van het terrein, inclusief administratiekosten, abonnementen, kosten voor het team en opleidingskosten van vrijwilligers.

Extra capaciteit

Deze post betreft de inhuur van extra capaciteit ten behoeve van grootschalige evenementen.

Dotaties

In 2017 worden nog geen bedragen gedoteerd voor toekomstig onderhoud.

Diverse lasten

Onder diverse lasten worden de rentekosten voor de lening van het Scouting Nederland Fonds opgenomen. In 2015 is een eerste bedrag van circa € 1 miljoen geleend. In 2016 is daar een aanvulling op gekomen van nog een half miljoen. Afgesproken is dat de eerste vijf jaar aflossingsvrij zijn, maar dat de rente op het moment van opname wordt berekend. Binnen deze post worden ook de kosten voor de accountant opgenomen.