

12 Financiën en beheer

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad:

- a. De begroting 2020 van Scouting Nederland en de hierbij behorende nota van toelichting goed te keuren, inclusief de extra verhoging van de contributie met 40 cent en het terugbrengen van de betalingskorting van 3% naar 0%.
- b. Kennis te nemen van het advies van de financiële commissie over begroting 2020 Vereniging Scouting Nederland.
- c. Kennis te nemen van de begroting en toelichting 2020 van Scoutinglandgoed BV.

12a. Nota van toelichting en Begroting Vereniging Scouting

Nederland 2020

Toelichting op de prognose 2019 en de begroting 2020

Inleiding

Het landelijk bestuur biedt de landelijke raad hierbij de begroting 2020 ter goedkeuring aan. De prognose 2019 is ter informatie opgenomen. De basis voor deze begroting vormt het activiteitenplan 2020, gebaseerd op het meerjarenbeleid 2020 – 2022. Het meerjarenbeleid is na afstemming met de verschillende teams vertaald in een samenhangend activiteitenplan en deze begroting. Bij het opstellen van de begroting 2020 is uitgegaan van de bestaande begrotingssystematiek en de financiële kaders van de vereniging. Verbeteringen in de verslaglegging worden zoals gebruikelijk meegenomen in de begroting.

Inkomsten en uitgaven niet in balans

Het landelijk bestuur heeft geconstateerd dat zonder maatregelen de inkomsten en uitgaven meerjarig niet in balans zijn, waardoor de begroting en de activiteiten van de vereniging onder druk staan. In de afgelopen jaren zijn ook negatieve resultaten ten laste gekomen van de algemene middelen. Het bestuur heeft gekeken naar de oorzaken van deze stijging en stelt met deze begroting een aantal maatregelen voor om deze in balans te brengen.

- Ieder jaar stijgen in Nederland de kosten (inflatie). Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) berekent de gemiddelde kostenstijging en bepaalt hiermee de Consumenten Prijs Index (CPI). Scouting Nederland indexeert ieder jaar de contributie met de CPI om de hogere kosten op te kunnen vangen. De CPI gaat uit van een gemiddelde kostenstijging voor consumenten. De begroting van Scouting Nederland bestaat voor 2/5^e deel uit salariskosten. De loonkosten zijn sinds 2014 sneller gestegen als gevolg van CAO-onderhandelingen (loonsverhoging, eenmalige uitkeringen, stijging van werkgeverslasten en de invoering van het loopbaanbudget) dan de ontwikkeling van de CPI. In 2019/2020 gaat het om een stijging van 5% ten opzichte van een CPI van 1,7%.
- Een deel van de inkomsten bestaat uit bijdragen van derden (Postcode Loterij en Scouting Nederland Fonds (15 % van de basis begroting). Deze inkomsten worden niet geïndexeerd maar de kosten die hiermee gedekt worden stijgen wel. Voor hetzelfde bedrag kun je ieder jaar dus minder doen.
- Enkele andere grote begrotingsposten zijn sneller gestegen of gaan sneller stijgen in de komende jaren (verzekeringskosten, contributie voor de Wereldorganisaties WOSM / WAGGGS).
- Scoutinggroepen die de landelijke contributie snel betalen krijgen een korting op de contributie van 3%. Deze maatregel was erop gericht om de liquiditeit van de vereniging te bevorderen. Inmiddels maakt 90% van de groepen gebruik van deze regeling. In het verleden werden deze kosten 'terugverdiend' door de rente die ontvangen werd over deze bedragen. Met de huidige rentestand zijn dit kosten voor de vereniging.

De omvang van de algemene reserve is lager dan de door de landelijke raad vastgestelde norm. Deels komt dit omdat een belangrijk deel van de lasten niet gedekt wordt uit contributie, maar gefinancierd met de jaarlijkse bijdrage vanuit het Scouting Nederland Fonds en de meerjarige bijdrage vanuit de Postcode Loterij. Daarnaast had de vereniging in 2017 en 2018 een negatief exploitatieresultaat van 187.000 euro respectievelijk 177.000 euro waardoor ingeteerd is op de algemene reserve. De landelijke raad heeft in december 2018 verzocht maatregelen te treffen om de algemene reserve weer aan te zuiveren. Dit betekent dat de begroting een overschot moet laten zien en de vereniging de komende jaren met een positief saldo zal moeten eindigen.

Voorgestelde maatregelen

Het landelijk bestuur heeft bij het zoeken naar maatregelen om de begroting in balans te brengen gekeken naar zowel de lasten als de baten. Buiten de indexering vond de laatste structurele contributieverhoging plaats in 2004, na het wegvallen van de structurele overheidssubsidie. Tussen 2011 en 2015 vond wel een projectmatige verhoging van de contributie plaats van € 5,00 maar deze is na het beëindigen van het project in 2015 weer teruggedraaid, incl indexering (€ 5,25). Om de dienstverlening op peil te houden en de toekomstvisie te realiseren stelt het landelijk bestuur in deze begroting de volgende maatregelen voor:

- Nagaan waar een besparing op de kosten mogelijk is en blijvend te sturen op beheersing van kosten van de vereniging. Voor 2020 zijn onder andere de abonnementen en lidmaatschappen tegen het licht gehouden, is gekeken welke ICT-investeringen noodzakelijk zijn en zijn de activiteitenkosten die achterbleven bij de begroting neerwaarts bijgesteld.
- Inzichtelijk maken welke kosten en activiteiten onderdeel zijn van de basis verenigingsondersteuning (en gefinancierd moeten worden uit de contributiegelden en ScoutShop inkomsten) en welke kosten gedekt worden uit gelden van derden zoals de bijdrage Postcode Loterij, de bijdrage Scouting Nederland Fonds en projectsubsidies.
- Het terugbrengen van de betalingskorting van de contributie van 3% naar 0% omdat de rentebaten deze korting niet meer opvangen. Omdat dit mogelijk consequenties heeft voor de liquiditeit zal gemonitord worden of deze maatregel tot ander betaalgedrag van groepen leidt.
- Naast de stelselmatige indexering van de contributie met de CPI, eenmalig een (structurele) verhoging door te voeren van € 0,40. De contributie stijgt daarmee naar € 23,70. Het plan is na deze verhoging, bij gelijkblijvende omstandigheden, de contributie in ieder geval de komende 4 jaar alleen met de CPI te laten stijgen.

Met deze maatregelen verwacht het bestuur de komende jaren een overschot te laten realiseren om daarmee de algemene reserve weer aan te zuiveren.

Opbouw van de begroting

Net als voorgaand jaar zijn, om de transparantie en het inzicht in de financiën van de Vereniging te vergroten, 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 deexploitatie, zoals de Verenigingsterreinen, landelijke ledenactiviteiten, ScoutShop en Scouting Loterij.

Om te komen tot een nog verdere transparantie van de begroting en de jaarrekening zijn in de begroting 2020 aanvullend nog een aantal verschuivingen doorgevoerd.

- De weergave van de personeelskosten is aangepast. In tegenstelling tot voorgaande jaren, waarbij een deel van de personeelskosten gesaldeerd werd (de inkomsten en kosten werden tegen elkaar weggestreept) is er nu voor gekozen in de toelichting alle personeelskosten zichtbaar te maken en aan te geven welk bedrag ontvangen wordt voor de dekking van een deel van deze kosten (bij de post baten personeelskosten). Het gaat hierbij om personeel dat ingezet wordt voor het ondersteunen van de verenigingsterreinen, de landelijke ledenactiviteiten, de Scouting Loterij, binnen de ScoutShop en voor ondersteuning van het Scoutinglandgoed. Hierdoor wordt transparanter voor welke personeelskosten de vereniging verantwoordelijk is.
- Een deel van de apparaatskosten (communicatiekosten en een deel van de post overige vrijwilligers, teams en commissies) is verschoven naar de activiteitenkosten. Dit betreffen namelijk vergelijkbare kosten als welke gemaakt werden door de inhoudelijke teams en sluiten hierbij beter aan bij de activiteitenplannen. Binnen de activiteitenkosten zijn hierdoor de activiteitenkosten van de teams Projectenbureau, ICT, Juridische Zaken en Kampeerterreinen zichtbaar en de activiteitenkosten van team communicatie samengevoegd.

Prognose 2019

In 2019 is door veel vrijwilligers en medewerkers een actieve bijdrage geleverd om onze groepen en regio's te ondersteunen en bij te dragen aan het realiseren van de toekomstvisie van Scouting. In de zomer trok de Wereld Jamboree in de Verenigde Staten veel aandacht en in september werd een geweldige Scout-In met ruim 5000 deelnemers georganiseerd. Mede door deze beide evenementen was Scouting zichtbaar in de samenleving. In 2019 zijn teams verder gegaan met het meer integraal organiseren van ondersteuning en activiteiten en het betrekken van leden uit het land bij beleidsontwikkeling en ondersteuning (participatie).

Ook voor het maken van het nieuwe meerjarenbeleid 2020 – 2022 is het net opgehaald bij landelijke teams en regio's. Uitgangspunt blijft daarbij een stabiele lerende organisatie, waarbij samenwerking binnen de landelijke organisatie en participatie met alle lagen van de vereniging belangrijk zijn. De prognose voor 2019 gaat op dit moment uit van een negatief exploitatiesaldo. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere personeelskosten omdat de ontstane vacatures, voordat deze definitief ingevuld konden worden, met tijdelijke inzet gevuld zijn en bij een aantal teams voor ziektevervangingsgezorgd moest worden. Het voorziene aanloopverlies van het Scoutinglandgoed wordt opgevangen door afwaardering van het aandelenkapitaal.

In de jaarrekening, die u in juni 2020 zal worden aangeboden, verantwoorden wij de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2019. Het in 2018 gestarte project Meiden in Scouting zou tot eind 2019 lopen en daarmee in 2019 afgesloten worden. Van de WAGGGS ontvingen we bericht dat de looptijd van het project verlengd is tot 31 maart 2020 waardoor afrekening van het totale project in 2020 zal plaatsvinden. Om die reden is het in de prognose opgenomen bedrag onder 'Kosten afgesloten projecten' lager dan begroot. Een deel van de begrote inzet van de bestemmingsreserve groei en dienstverlening is niet aangesproken, omdat de implementatie van Office 365 als samenwerkingsplatform doorgeschoven is naar 2020.

Baten

De contributieopbrengst blijft in lijn met de begroting. De omzet van de ScoutShop ontwikkelt zich nog steeds positief. Onder de post Bijdragen derden zijn weer bijdragen van € 500.000 van de Postcode Loterij en € 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. Onder de 'Diverse baten' staan onder andere de verhuurbaten van kantoorruimte aan de Nederlandse Toeristen Kampeer Club (NTKC). Bij de deelexploitaties ontwikkelen de Verenigingsterreinen zich naar verwachting in lijn met de begroting. Bij de Landelijke ledenactiviteiten is in de prognose de afrekening van Roverway 2018 en de World Scout Jamboree 2019 verwerkt.

Lasten

Door interne doorstroom, nieuwe functies en vertrek van medewerkers waren er ook in 2019 veel vacatures. Om het werk door te laten lopen zijn deze deels ingevuld met tijdelijke krachten wat zorgt voor de hogere personeelskosten. De 'Reservering Mobiliteit/Ziektevervangings' wordt ingezet om (ziekte) vervanging en doorstroming van medewerkers financieel beter op te kunnen vangen. De post Incidentele lasten / onvoorzien vormt flexibele ruimte binnen de begroting om in te spelen op (onvoorziene) ontwikkelingen.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo over 2019 is naar verwachting -€ 41.000.

Begroting 2020

De aangeboden begroting sluit positief door de hierboven toegelichte maatregelen om de begroting weer in balans te brengen. Alle kosten zullen nauwlettend worden bewaakt. In het activiteitenplan 2020 is aangegeven hoe we invulling willen geven aan het realiseren van de toekomstvisie door de komende drie jaar extra in te zetten op de samenwerking met regio's om onze groepen te ondersteunen, op het verder versterken van duurzaam vrijwilligersbeleid en in het ondersteunen van groepen om hun eigen doelen te stellen om zo meer waarde toe te voegen aan de samenleving.

Een deel van de activiteiten die hiervoor uitgevoerd worden, zijn onderdeel van de (basis) verenigingsondersteuning. De reguliere ondersteuning aan groepen en regio's wordt waar mogelijk zo ingezet dat de relatie met onze toekomstvisie nadrukkelijker aanwezig is. In 2020 vieren we daarnaast dat 100 jaar geleden de welpen formeel gestart zijn, organiseren we de Nationale Jamboree en gaan veel scouts naar de Europese Jamboree in Polen.

Ook in 2019 hebben we ingezet op het vinden van nieuwe partners en financieringsbronnen. De toezegging van de Postcode Loterij om ook in de periode 2020 – 2025 jaarlijks een bijdrage te leveren, de raamovereenkomsten ten behoeve van onze evenementen en financiering van projecten zijn hier mede door gerealiseerd. Helaas lukt het nog onvoldoende om naast de geweldige bijdrage van de Postcode Loterij partners aan ons te binden die een structurele bijdrage aan de vereniging willen leveren.

Baten

Contributie

De contributieopbrengst neemt toe door ledengroei, indexatie en de eenmalige bijstelling. De contributieopbrengst neemt slechts licht toe als gevolg van ledengroei. Opgemerkt moet worden dat de ledengroei afvlakt en op dit moment volledig gerealiseerd wordt door een toename van het aantal kaderleden. Jaarlijks wordt de contributie beleidsmatig aangepast met de consumentenprijsindex over het afgelopen kalenderjaar. Voor 2020 is hierbij uitgegaan van de CPI 2018 (1,7%). Bij de berekening van de contributie wordt uitgegaan van het afgeronde contributiebedrag 2019. Na indexering is deze, zoals gebruikelijk is, wederom afgerond naar boven op € 0,05. Daarnaast zoals toegelicht een eenmalige structurele verhoging van de contributie met 40 cent per lid in deze begroting opgenomen.

ScoutShop

De ScoutShop kan de omzet en de marge naar verwachting opnieuw op peil houden. In 2018 is een verbeterde en vernieuwde website gelanceerd. Tegenover deze baten staan de lasten van de ScoutShop. Per saldo is in de begroting voor de ScoutShop wederom uitgegaan van een bijdrage aan het resultaat van € 229.000.

Bijdrage Scouting Nederland Fonds

Voor de realisatie van de drie doelen uit het meerjarenbeleid en het versterken van de veiligheid op het water continueert het Scouting Nederland Fonds haar bijdrage. Daarnaast wordt de bijdrage gebruikt om extra inzet op partnerships en sponsoring te realiseren. Er wordt uitgegaan van een bijdrage van € 208.000.

Bijdragen derden

De jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij stelt de Vereniging ook in 2019 in staat te blijven innoveren. De bijdrage wordt met name ingezet voor activiteitenkosten en personeelskosten die uitgaan boven de basisdienstverlening. Net als in de voorliggende vijfjaarlijkse periode heeft het bestuur besloten om van de bijdragen over de jaren 2020 – 2024 jaarlijks een bedrag van € 100.000 beschikbaar te stellen voor het realiseren van opstallen op Scoutinglandgoed Zeewolde.

Inkomsten landelijke ledenactiviteiten

Bij de Landelijke Ledenactiviteiten is voor 2020 naast de jaarlijkse activiteiten, rekening gehouden met de Nationale Jamboree en de Europese Jamboree in Polen. In de begroting vallen deze inkomsten weg tegen de uitgaven voor de ledenactiviteiten.

Afgesloten projecten

Door een verlenging van de looptijd van het WAGGGS-project Meiden in Scouting loopt dit project niet in 2019 maar in 2020 af. Dit project, gefinancierd door UPS foundation, wordt daarom ook afgerekend in 2020. In deze post is ook de jaarlijkse bijdrage van de Nederlandse Stichting Het Gehandicapte Kind (NSGK) voor kampsubsidies van groepen verwerkt.

Lasten

Personeelskosten

Bij de salariskosten is rekening gehouden met de nu bekende CAO-aanpassing 2019-2021. Dit is de belangrijkste factor in de stijging van de personeelskosten. Er heeft een verschuiving binnen en een beperkte uitbreiding van formatie plaatsgevonden (van 38,6 naar 38,7 fte), onder andere door inzet op een vrijwilligerscoördinator bij team Internet en het Productiebureau in oprichting. Projectmatig wordt in 2020 ingezet op het project Veilig varen, duurzaam vrijwilligersbeleid en het ondersteunen van het meerjarenbeleid.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten voor ICT zijn lager dan voorgaande jaren doordat een verschuiving plaatsvindt van investeringen in hardware (waarop afgeschreven wordt) naar licentiekosten omdat meer gewerkt wordt in de cloud.

Apparaatskosten

De apparaatskosten zijn lager dan voorgaande jaren door de verschuiving van kosten van apparaatskosten naar activiteitenkosten.

Kosten magazines

Het Scouting Magazine wordt sinds 2017 door een nieuwe aanbieder in een nieuw format geproduceerd. Groepen hebben daarin de mogelijkheid om eigen persoonlijke pagina's op te nemen. Het is gelukt om, ondanks toenemende marktprijzen, de overeenkomst voor de komende drie jaar voor een vergelijkbaar bedrag af te sluiten.

Activiteitenkosten

Onder deze post zijn de budgetten opgenomen op basis van het activiteitenplan 2020 en hierbij zijn meer teams zichtbaar gemaakt. Een deel van deze kosten werden in het verleden opgenomen onder apparaatskosten. Het gaat hierbij om de post communicatiekosten en een bedrag van € 20.000 dat verplaatst is van de post *'Reiskosten vrijwilligers, teams en commissies'* naar de activiteitenkosten. Deze budgetten zijn in nauw overleg met de betrokken teams vastgesteld. Ook hier is kritisch gekeken naar de kosten, bij een aantal teams waar jaarlijks de realisatie achterbleef, zijn de budgetten neerwaarts bijgesteld. Binnen het gereserveerde werkbudget is een post opgenomen voor de viering van 100 jaar welpen.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo over 2020 zal zoals voorspeld door de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed negatief uitkomen. Zoals in december 2017 meegedeeld zullen ook in 2019 en 2020 de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed het resultaat nog drukken, ondanks de maatregelen om de exploitatie van het Scoutinglandgoed te verbeteren. Dit negatieve bedrag wordt opgevangen door afwaardering van de waarde van de deelneming op de balans tot maximaal de waarde van de ingebrachte aandelen en agio. In 2020 wordt het totale aandelenkapitaal hiervoor

gebruikt. Een deel van de bijdrage van de Postcode Loterij wordt bestemd voor de realisatie van opstallen op het Scoutinglandgoed.

Het landelijk bestuur vraagt aan de landelijke raad de begroting 2020 goed te keuren, inclusief de extra verhoging van de contributie met 40 cent en het terugbrengen van de betalingskorting van 3% naar 0%.



(in duizenden euro's)

Begroting 2020

Baten

	Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
Contributie opbrengst	2.643	2.480	2.452	2.418
ScoutShop	1.920	1.834	1.875	1.824
Advertenties	36	36	35	38
Opbrengst rente en vermogen	6	6	6	12
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	208	160	160	160
Bijdragen derden	500	509	509	509
Diverse baten	27	20	20	24
	5.340	5.045	5.057	4.985

Inkomsten verenigingsterreinen	800	800	750	684
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	1.202	4.607	4.755	1.695
Inkomsten materiaalbeheer	20	46	46	76
Inkomsten afgesloten projecten	-	250	30	18
Inkomsten Nationale Scoutingloterij	588	588	588	596
	2.610	6.291	6.169	3.069

Totaal van de baten	7.950	11.336	11.226	8.054
---------------------	--------------	---------------	---------------	--------------

Lasten

Personeelskosten	2.048	1.896	1.902	1.887
ScoutShop incl. vennootschapsbelasting	1.691	1.605	1.680	1.649
Afschrijving	44	77	52	84
Dotatie voorziening groot onderhoud	10	10	10	24
Kosten accommodatie	59	54	71	73
Apparaatskosten	692	799	819	934
Activiteitenkosten	351	280	213	153
Diverse lasten	20	20	20	15
Kosten Scouting Magazine	245	250	250	235
Incidentele lasten/ onvoorzien	20	20	40	8
	5.180	5.011	5.057	5.062

Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	-	-	53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	-	-	-	25
Uitgaven verenigingsterreinen	800	800	750	617
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	1.202	4.607	4.755	1.491
Uitgaven materiaalbeheer	20	46	46	35
Uitgaven materiaalafonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	1
Kosten afgesloten projecten	-	250	30	18
Uitgaven Nationale Scoutingloterij	588	588	588	596
	2.610	6.291	6.169	2.836

Totaal van de lasten	7.790	11.302	11.226	7.898
----------------------	--------------	---------------	---------------	--------------

Resultaat deelnemingen	-95	-87	-80	-107
------------------------	-----	-----	-----	------

Exploitatiesaldo	64	-53	-80	49
-------------------------	-----------	------------	------------	-----------

Resultaatbestemming				
Bestemmingen				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-	-	-294
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-	-	-67
Bestemmingsreserve LSC	-	-	-	-
Bestemmingsreserve TOES	-	-	-	-41
Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed	-100	-100	-100	-100
Onttrekkingen				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	-	-	-	92
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	-	-	-	1
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	-	-	-	-
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	-	-	-	5
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening	-	66	36	100
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-	-	78
Bestemmingsreserve TOES	-	-	-	-
Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves	-36	-87	-144	-177
Contributie <i>(in duizenden euro's)</i>	Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
Gemiddeld aantal juniorleden	80.000	81.000	80.000	79.772
Gemiddeld aantal kaderleden	31.500	30.000	31.500	30.463
Aantal leden	111.500	111.000	111.500	110.235
Contributie per lid (in euro)	23,70	22,90	22,55	22,55
Contributieopbrengst	2.643	2.542	2.514	2.486
Betalingskorting op contributie	0	-62	-62	-68
Totaal	2.643	2.480	2.452	2.418
Personeelskosten <i>(in duizenden euro's)</i>	Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
Directie, OR en stafafdeling	456	381	352	254
Cluster Inhoud	559	557	553	633
Cluster ondersteuning	850	657	677	643
Communicatie	292	218	217	239
Scoutshop	341			
Overige personeelskosten	80	70	90	118
Wervingskosten	5			
Reservering Mobiliteit/ Ziektevervangning	13	13	13	0
baten personeelskosten - diverse doorbelastingen	-547			
	2048	1896	1902	1887
Afschrijving <i>(in duizenden euro's)</i>	Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
Afschrijvingen Landelijk servicecentrum	4	19	14	21
Afschrijvingen automatisering	40	58	38	63
	44	77	52	84
Dotatie voorzieningen <i>(in duizenden euro's)</i>	Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
Dotatie voorziening groot onderhoud	10	10	10	24
	10	10	10	24

Kosten accommodatie*(in duizenden euro's)*

Onderhouds- en schoonmaakkosten
Energiekosten
Belastingen en heffingen
Overige kosten accommodatie
Reservering toekomstige investeringen LSC
Doorberekend aan ScoutShop

Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
45	35	54	47
30	30	32	29
8	8	8	6
5	10	5	36
17	17	17	0
-46	-46	-45	-45
59	54	71	73

Apparaatskosten*(in duizenden euro's)*

Verzekeringen
Opleidingen/cursussen
Kantoorbehoeften
Drukwerk- en reproductiekosten
Communicatiekosten
Telefoon, porti en vracht
Documentatie en abonnementen
Kosten overige vrijwilligers, teams en commissies
Kosten bestuur Landelijke raad
Seminars en conferenties
Wervings- en selectiekosten
Advieskosten
Contributies en merkrecht
Kosten accountant
Licentiekosten
Overige apparaatskosten

Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
275	275	277	289
25	30	16	18
3	2	3	4
15	20	16	24
0	92	72	77
27	35	35	47
1	4	1	11
20	40	40	46
30	30	30	31
28	28	28	12
0	5	16	18
5	5	5	21
146	140	162	146
29	29	32	70
68	44	59	85
20	20	27	35
692	799	819	934

Activiteitenkosten*(in duizenden euro's)*

Projecten- en productiebureau
Team Communicatie
Team Groepen en Regio's
Team HRM
Team ICT
Team Juridische Zaken
Team Kampeerterrinen
Team Scouting Academy
Team Spel
Gereserveerd Werkbudget

Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
5		0	
115	22	22	2
30	45	25	11
30	49	33	38
8			
6			
2			
40	45	25	16
32	35	26	35
83	84	82	51
351	280	213	153

(Externe) kosten Scouting Magazine*(in duizenden euro's)*

(Externe) kosten Scouting Magazine

Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
245	250	245	235
245	250	245	235

Landelijke ledenactiviteiten*(in duizenden euro's)*

Europese Jamboree

Herdenking 4 mei

HIT

JOTA/JOTI

Landelijke Scouting Wedstrijden

Landelijke Scouting Zeilwedstrijden

Nawaka

Nationale Jamboree

Roverway Contingent

Scout In

Scoutiviteit

World Scout Jamboree

Zeilschool

Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
495			
			12
125	125	125	128
8	8	8	6
37	37	37	40
7	7	7	9
			1375
475			
			37
	375	418	
		0	18
	4000	4100	
55	55	60	70
1202	4607	4755	1695

12b. Advies financiële commissie over begroting vereniging Scouting

Nederland 2020

In de begroting 2020 van de Vereniging Scouting Nederland is een contributieverhoging opgenomen. De noodzaak voor deze verhoging is door het bestuur met ons besproken en uitgelegd in de toelichting op de begroting. Deze toelichting geeft naar ons inzien een goed beeld van de redenen voor de contributieverhoging van € 0,40 per lid en de verlaging van de betalingskorting naar 0 procent.

De begroting van de Vereniging Scouting Nederland was de afgelopen jaren sluitend. De vereniging heeft echter al meerdere jaren te maken met stijgende lasten en een dalend exploitatiesaldo. Voornamelijk de personele kosten en de verzekeringskosten zijn de afgelopen jaren aanzienlijk gestegen, en stijgen ook in het aankomend jaar. De jaarlijkse indexatie van de contributie is lager dan de stijging in de lasten van de vereniging over de afgelopen jaren. De mogelijkheden tot het bezuinigen op diverse lasten is door het bestuur onderzocht, maar blijken niet voldoende om het gat in de begroting te dichten. Hierdoor is in het begrotingsjaar 2020 een verhoging van de contributie met een absoluut bedrag, naast de jaarlijkse indexatie, noodzakelijk geworden.

Door de landelijke raad is in het verleden de wens uitgesproken om in de exploitatie van de vereniging niet afhankelijk te willen zijn van financiering door externen, maar dat de vereniging zelf de broek omhoog moet kunnen houden. Dit is onder andere te zien in de ratio's die jaarlijks worden berekend bij de jaarrekening met betrekking tot de stand van de algemene reserve. Door de aanhoudende stijging in de lasten is het noodzakelijk om de baten van de vereniging te verhogen. Dit om ervoor te zorgen dat de vereniging zelfstandig financieel gezond blijft en niet afhankelijk wordt van de bijdragen van derden voor het dekken van de eigen exploitatie.

Wij adviseren de landelijke raad om de begroting 2020 van de Vereniging Scouting Nederland goed te keuren.

12c. Begroting Scoutinglandgoed BV 2020 incl. toelichting

Toelichting begroting 2020



Algemeen 2019

Op dit moment, september 2019, kijken we terug op een geslaagd seizoen. Kampeerders kwamen zowel vanuit Scouting(groepen) als niet-Scouting en met name scholen. Diverse Scoutinggroepen vierden hun jubileumkamp met de gehele groep op ons landgoed. Als grote activiteiten vond Scout-In19 plaats met ongeveer 5.000 deelnemers en voor de eerste keer op ons landgoed Where the Sheep Sleep: een niet-Scouting evenement met veel kunstvormen en vrije expressie met ongeveer 800 deelnemers dat eind juni op het landgoed werd gehouden.

Prognose 2019

Het seizoen is nog niet afgelopen, in oktober en november staan er nog een beperkt aantal overnachtingen. Er wordt druk gewerkt aan het verwerken van de rekeningen van de Scout-In19 en de laatste boekingen. Door mutaties in bemensing van het team financiën van het landelijk servicecentrum duurt het langer dan verwacht. Het tekort zal naar verwachting tussen de € 260.000 en € 285.000 zijn, wat (iets) hoger is dan de begroting 2019 van € 257.500. Dit verschil ten opzichte van de begroting 2019 wordt met name veroorzaakt door drie posten: omzet, personeelskosten en afschrijvingen.

Omzet

De verwachte omzet is € 34.000 lager dan begroot. Dit komt met name doordat we geen groot niet-scouting evenement hebben binnen gehaald dat begroot was voor € 60.000. We zijn er wel in geslaagd om een aantal kleinere (deels eenmalige) activiteiten te laten plaatsvinden ter compensatie. Hiervan is Where the Sheep Sleep naar alle waarschijnlijkheid structureel. De regelgeving en met name de gehanteerde uitleg maakt het moeilijk om de grotere niet-scouting activiteiten te hosten. We zijn hierover in gesprek met zowel Staatsbosbeheer als de gemeente Zeewolde.

Naar verwachting zullen het aantal kampeernachtingen op ongeveer 12.000 uitkomen waar 11.900 was begroot.

Personeelskosten

Deze kosten komen naar verwachting € 36.100 lager uit dan begroot. In 2018 is er minder secretariële inzet geweest en is de stelpost van € 25.000 voor inzet van oproepkrachten nagenoeg niet nodig geweest. Wij verwachten dat minder inzet van secretariële ondersteuning structureel is.

Afschrijvingen

Deze kosten zijn € 13.550 hoger dan begroot. Bij het opmaken van de begroting 2019 waren de afschrijvingen over 2018 (€ 110.967) nog onvoldoende in beeld, zodat de afschrijvingen met name vergeleken zijn met 2017 (€ 101.003). Inmiddels is de systematiek aangepast zodat de afschrijvingen inzichtelijk zijn gedurende het jaar.

Begroting 2020

Evenementen

Eind april en begin mei 2020 staan twee weekenden bol van de activiteiten voor leiding van de 7-11 jarigen in het kader van 100 jaar welpen. De organisatie van Where the Sheep Sleep heeft aangegeven eind juni een nieuwe editie op ons landgoed te willen houden. De Nationale Jamboree staat van 25 juli tot 2 augustus op de kalender, waar wij hopen dat veel scouts uit binnen- en buitenland aan deel zullen nemen. Daarnaast zijn we op dit moment in onderhandeling met een extern evenement. Wij proberen om dit in goede harmonie met de gemeente Zeewolde in te passen.

Labelterrein

Voor het labelterrein voorzien wij het doorzetten van de ontwikkeling omdat wij (structureel) mee mogen gaan doen aan HIT activiteiten. Er staat een internationale bijeenkomst voor het Leger des Heils op het programma en scholen die we in 2019 mochten ontvangen hebben aangegeven dat zij in 2020 ook op ons landgoed willen verblijven. Met Scout Up Your Summer hopen wij nog steeds een (internationale) doorstart te kunnen maken.

Administratie

We zullen in 2020 een nieuw administratie systeem uitrollen dat een betere beheersing en vereenvoudiging van de verschillende overnachtingen en activiteiten moet geven.

Communicatie

2020 zal worden gebruikt om een nieuwe website en een nieuwe huisstijl te introduceren. Onderzoek gaf aan dat ons landgoed te nadrukkelijk werd gezien als alleen voor Scouting en in de uitingen een bepaalde dynamiek mist. We verwachten dat dit met de nieuwe middelen beter aansluit bij zowel scouts als niet-scouts.

Toelichting op de begrotingsposten

Opbrengsten

Omzet, Kostprijs, bruto marge.

Het betreft hier de kampeervernachtingen en evenementen, waarvan uitgegaan is bij de begroting 2020 van een netto bijdrage, dat wil zeggen dat alle verdere kosten worden doorberekend aan de activiteit.

In de meerjarenbegroting 2018-2022 voor ons Scoutinglandgoed van december 2017 is voor 2020 een aantal van 14.800 overnachtingen met ruim € 70.000 omzet gebudgetteerd. Wij achten dat aantal nog steeds haalbaar en hebben dit ook opgenomen voor de begroting 2020.

Voor de evenementen is uitgegaan van meerdaagse Scoutingevenementen die met de Nationale Jamboree en Exploraxion invulling zullen krijgen. Deze zijn in de begroting 2020 verwerkt. Ten aanzien van de meerdaagse (grotere) niet-Scoutingevenementen waren er twee gebudgetteerd waarvan, gezien de huidige ontwikkelingen in het toepassen van het bestemmingsplan, het niet realistisch is dat er twee plaats gaan vinden. Wij hebben daarom de omzet in de begroting 2020 ten opzichte van de meerjarenbegroting met € 60.000 verlaagd.

Wij verwachten dat ook in de komende jaren na 2020 het niet vanzelfsprekend zal zijn dat we grotere niet-Scoutingactiviteiten kunnen faciliteren. Hierover zijn wij, zoals aangegeven, in gesprek met de gemeente Zeewolde.

Kosten

Personeelskosten

Ons Scoutinglandgoed kan alleen functioneren door de inzet van een groot aantal vrijwilligers. Dit neemt niet weg dat we voor een grote opgave staan, waarbij we met de uitgangspunten over vrijwilligers in het achterhoofd, het noodzakelijk vinden om beroepsmatige inzet op een continue basis en soms op tijdelijke basis te doen. In de meerjarenbegroting 2018-2022 van december 2017 was een extra investering voorzien in de beroepsmatige inzet in de jaren 2018 en 2019 met als doel verwerving van evenementen en kampeerders als het stroomlijnen van financiële en administratieve processen. We moeten constateren dat er het tot nu toe nog niet is gelukt om hierin te voorzien en constateren dat het uitvoeren van de ambities meer tijd nodig heeft. Met name m.b.t. externe evenementen ligt er een grotere uitdaging dan voorzien. Vraag is of het mogelijk is dit in goede harmonie met de gemeente Zeewolde vorm te geven. In de begroting 2020 zullen de personeelskosten in de lijn van 2018 en 2019 worden voortgezet en op dit moment verwachten wij dat voor de komende jaren dit ook het geval zal zijn.

Afschrijvingen

Het gaat hier om de investering die is gedaan bij alle aangelegde voorzieningen, materialen en gebouwen.

Verzekering en belastingen

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

Huisvestingskosten

De grootste post hier is het erfpachtcontract (€50.000) en de bruikleenovereenkomst (€ 14.000) met StaatsBosBeheer.

Organisatiekosten

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

Overige bedrijfskosten

In deze post zitten diverse kleinere posten en als grote post de extra out-of-pocket-kosten voor communicatie van € 10.000.

Bankkosten/Rentelasten

Binnen deze post worden de rentelasten opgenomen die betaald moeten worden over de lening van het Scouting Nederland Fonds. De totale lening bedraagt nu € 1.8 miljoen en zit daarmee aan de beschikbaar gestelde limiet. Daarnaast worden hier de rentekosten opgenomen over de rekeningcourant verhouding met het Scouting Nederland Fonds.



Begroting 2020

(alle bedragen in euro's)

(alle bedragen in euro's)

	Begroting 2020	Begroting 2019	Prognose 2019	Werkelijk 2018
Omzet	207.500	184.000	150.000	790.940
Kostprijs				589.109
Bruto-marge	207.500	184.000	150.000	201.831
Kosten				
Personeelskosten	111.003	129.000	92.100	99.026
Afschrijvingen	113.592	100.000	113.550	110.967
Verzekeringen en belastingen	8.695	8.000	8.600	8.879
Huisvestingskosten	115.976	98.000	101.750	93.307
Organisatiekosten	27.670	25.000	26.460	24.328
Overige bedrijfskosten	19.250	22.500	17.310	20.293
Totaal kosten	396.186	382.500	347.000	356.800
Bankkosten/Rentelasten	61.022	59.000	64.575	58.563
Resultaat voor belastingen	-249.708	-257.500	-274.345	-213.532