

10 Financiën en beheer 2023

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad:

- a. De begroting 2023 van de Vereniging Scouting Nederland en de hierbij behorende Nota van toelichting goed te keuren, inclusief het contributiebedrag van €25,35 per lid;
- b. Kennis te nemen van het advies van de financiële commissie over de begroting Vereniging Scouting Nederland 2023;
- c. Kennis te nemen van de begroting en toelichting Scoutinglandgoed BV 2023 en van de meerjarenraming – en begroting Scoutinglandgoed BV 2023 – 2027 (de meerjarenraming wordt in nazending meegestuurd).

10a Nota van toelichting en begroting Vereniging Scouting Nederland 2023



Het landelijk bestuur vraagt aan de landelijke raad de begroting 2023 goed te keuren, inclusief het contributiebedrag van € 25,35 per lid.

Toelichting op de prognose 2022 en de begroting 2023

Inleiding

Het landelijk bestuur biedt de landelijke raad hierbij de prognose 2022 ter informatie en de begroting 2023 ter goedkeuring aan. Deze begroting vormt een geheel met het activiteitenplan 2023 en is afgeleid van het meerjarenbeleid “Durf en doe” 2020 – 2022. Het landelijk bestuur heeft in het voorjaar van 2022 besloten om dit meerjarenbeleid met één jaar te verlengen. De begroting en het activiteitenplan zijn tot stand gekomen na afstemming met de verschillende landelijke teams.

Bij de start van 2022 zat Nederland nog in lockdown en moesten activiteiten digitaal plaatsvinden. Gelukkig werd het vanaf eind januari mogelijk om het gewone leven gedeeltelijk weer op te pakken. Landelijke teams konden weer fysiek samenkomen en evenementen vonden weer plaats. De nadruk bij veel organisatie onderdelen binnen de vereniging lag bij het opnieuw opstarten van de activiteiten en het herstel van het contact. Veel van de overleggen vonden nog digitaal plaats en het is de verwachting dat in de toekomst een afwisseling van fysiek en digitaal samenkomen de norm blijft. Net als in het voorgaande jaar, groeide ook in het afgelopen jaar het aantal jeugdleden. Scouting blijft, zeker in de huidige tijd, van groot belang voor de ontwikkeling van kinderen en jongeren.

Bij het opstellen van de begroting 2023 is wederom uitgegaan van de begrotingssystematiek die in 2004 is opgezet en waarvan een deel is vastgelegd in de financiële kaders van de vereniging ‘Financiële kaders van Scouting Nederland 2022’. In deze systematiek wordt uitgegaan van een jaarlijkse kostenstijging, gelijk aan de consumenten prijs index (CPI) van het voorafgaande jaar (2021). Daarnaast is één van de uitgangspunten dat de basis verenigingsondersteuning betaald wordt uit de ontvangen contributie en dat we extra activiteiten financieren met gelden van derden (zoals de bijdrage Nationale Postcode Loterij, de bijdrage Scouting Nederland Fonds en projectsubsidies).

Omwille van de transparantie en het inzicht in de financiën van de Vereniging, 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 deelexploitaties, zoals de verenigingsterreinen, landelijke evenementen en projecten.

In afstemming met de Belastingdienst is afgesproken dat met ingang van 1 januari 2023 de volledige exploitatie van de ScoutShop en van de verenigingsterreinen met btw belast zal worden. In de begroting is dit vooral bij de verenigingsterreinen zichtbaar, omdat de getoonde baten en lasten nu exclusief btw getoond worden. De uiteindelijke effecten van de btw-heffing op de omzet worden zichtbaar in de jaarrekening 2023 (die in juni 2024 in de landelijke raad wordt geagendeerd). Binnen de deelexploitatie landelijke evenementen zal btw heffing ook betrekking hebben op de horecaomzet (met name de Scout In) en ook dit wordt binnen de deelexploitatie verwerkt.

In 2022 waren de gevolgen van de corona maatregelen op de activiteiten van de vereniging beperkt en na het opheffen van de beperkende maatregelen konden alle activiteiten weer als vanouds plaatsvinden. Met de ervaringen uit 2021 en 2022 is bij het maken van de plannen voor de zomer van

2022 in de scenario's en de risicoparagraaf nadrukkelijk rekening gehouden met een mogelijke opleving van de pandemie en gevolgen hiervan op de activiteiten. Ook in 2023 zal met het risico op een pandemie rekening gehouden worden en zal dit nadrukkelijk onderdeel blijven bij de organisatie van (landelijke) evenementen. Vanuit de landelijke organisatie blijven we de ontwikkelingen op de voet volgen, in samenwerking met de overheid en andere jeugdorganisaties. Indien nodig worden de regio's en groepen wederom ondersteund.

Prognose 2022

Bij het opstellen van de begroting 2022 gold het uitgangspunt dat deze afgesloten wordt met een batig saldo. Dit is noodzakelijk om als vereniging voldoende buffer te hebben als door calamiteiten in de toekomst of een heropleving van de pandemie een deel van de verenigingsactiviteiten stil komt te liggen maar de kosten niet vermeden kunnen worden.

In het voorjaar besloot het landelijk bestuur om het Nawaka 2022, na het intrekken van de projectopdracht en het stoppen met de productie ondersteuning, alsnog door te laten gaan. Met een groot aantal vrijwilligers en inzet van externe partijen is een waterkamp voor 4500 deelnemers gerealiseerd. Door de externe inhuur van ondersteuning en hulpkrachten en door de hoge inflatie sluit dit evenement waarschijnlijk met een fors tekort. Omdat ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 (september 2022) de definitieve afrekening van dit evenement nog niet beschikbaar is, is het resultaat van het Nawaka nog niet in de prognose 2022 verwerkt.

Door het opheffen van de beperkingen konden in 2022 weer veel fysieke activiteiten en bijeenkomsten plaatsvinden, van regionale voorzitters overleggen en trainingen tot de opening van het Avonturenhuis en de evenementen in de zomer. De samenleving, en daarmee ook de vereniging Scouting Nederland, is echter wel getroffen door de gevolgen van de hogere energieprijzen en de inval in Oekraïne. De kosten voor onder andere transport, energie en voeding gingen fors omhoog en dit had ook zijn weerslag op de kosten van activiteiten. Daarnaast werd duidelijk dat na twee jaar stilstand de evenementenwereld oververhit was. Materialen waren niet beschikbaar, personeel was schaars en veel evenementen wilden een inhaalslag maken met als gevolg een forse verhoging van prijzen voor inhuur van materiaal en personeel. Met name de grote evenementen in deze zomer, de Europese conferentie in Rotterdam en het Nawaka, werden hiermee geconfronteerd, waarbij de Europese conferentie met beperkt tekort afsluit. .

Zoals in december 2021 meegedeeld zullen daarnaast ook in 2022 de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed het resultaat nog drukken. De meerjarenraming en –begroting 2023-2027 van het Scoutinglandgoed laat vanaf 2025 een positief resultaat zien.

De groei van Scouting zette ook in 2022 door, we zien een toename van ruim 3500 (jeugd-) leden. Ook het positieve imago van Scouting als een belangrijke vorm van vrijetijdsbesteding en een speler in het positief opgroeien van de jeugd zette voort. De fysieke en mentale gezondheid van kinderen staat nadrukkelijk op de landelijke en lokale agenda's bij overheden en Scouting levert hieraan een belangrijke inhoudelijke bijdrage.

In de jaarrekening 2022, die in juni 2023 zal worden aangeboden aan de landelijke raad, worden de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2022 verantwoord.

Baten

De contributieopbrengst blijft in lijn met de begroting. De omzet van de ScoutShop is hoger dan voorzien. Onder de post Bijdragen derden is de bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij opgenomen. Verder ondersteunt het Scouting Nederland Fonds de uitvoering van het meerjarenbeleid en het project Waterscouting met een bijdrage. Deze bijdragen worden projectmatig

ingezet. Onder de 'Diverse baten' zijn onder andere de verhuurbaten van het kantoor in Leusden. Bij de deelexploitaties zijn de inkomsten van de Verenigingsterreinen in balans met de uitgaven. Alle geplande evenementen voor 2022 konden plaatsvinden.

De blijvende groei van het aantal leden en het weer mogelijk zijn van opkomsten en kampeeractiviteiten zorgde voor een hogere omzet van de ScoutShop. De verkoop tijdens het Nawaka had ook een positief effect op de omzet van de ScoutShop.

Zoals verwacht zijn de overnachtingen op de verenigingskampeertreinen weer op het hetzelfde peil als voor de coronapandemie. Veel groepen zijn in 2022 weer naar het buitenland op kamp gegaan en ook de normale vakanties konden weer doorgaan.

De reguliere, jaarlijkse, landelijke activiteiten (HIT, LSW, LSZW, JOTA-JOTI) zullen binnen de begroting afsluiten. Bij alle evenementen voor Nederlandse deelnemers zagen we een hoog aantal deelnemers en het was duidelijk dat ook Scouting weer toe was aan fysieke ontmoetingen.

Lasten

- De bruto personeelskosten zijn hoger dan begroot door een hoger ziekteverzuim en het inhuren van noodzakelijke vervanging. Bij de apparaatskosten zijn de uitgaven lager dan de begroting.
- Bij de accommodatiekosten vallen de hogere kosten voor energie op, in lijn met de landelijke trend van hogere energierekeningen.
- Naar aanleiding van aanbevelingen van de accountant om de administratie te verbeteren, zijn extra kosten voor advies en herinrichting van de administratie gemaakt. Ook is advies ingewonnen in verband met de invoering van btw-heffing op de ScoutShop en de verenigingsterreinen. Deze kosten staan verantwoord binnen de apparaatskosten bij advieskosten en komen ten laste van de bestemmingsreserve groei- en dienstverlening.
- De uitgaven op activiteitenkosten bleven achter, onder andere door het wegvallen van een deel van de reiskosten omdat (team)overleggen deels digitaal of hybride plaatsvonden.
- Bij diverse lasten is een donatie aan het Scoutinglandgoed opgenomen. Dit bestaat uit de eerder ontvangen bijdrage van de Nationale Postcode Loterij bestemd voor de opening van het Avonturenhuis.

Exploitatie

Het resultaat over 2022 na mutatie van de bestemmingsreserves is naar verwachting € 14.000. Hierbij is het voorziene tekort van het Nawaka nog niet in de prognose verwerkt.

Begroting 2023

In het activiteitenplan is aangegeven hoe we invulling willen geven aan het realiseren van de toekomstvisie. Dit doen we primair door samen met regio's groepen te ondersteunen om toekomstproof te worden. De focus ligt op het ondersteunen van lokale groepen op de vijf succesfactoren zodat zij nog beter in staat zijn om een geweldig programma aan onze leden te bieden. Vrijtijdsactiviteiten en jeugdorganisaties staan beleidsmatig in de belangstelling en er is steeds meer erkenning voor onze rol in de ontwikkeling van kinderen en jongeren. We hopen hier in 2023 nog meer vruchten van te plukken. Ook in 2023 zetten we in op de samenwerking met regio's om onze groepen te ondersteunen. Eén van de succesfactoren, vrijwilligers, zal ook in 2023 extra aandacht krijgen.

In 2023 staan weer veel mooie activiteiten en evenementen op de planning, zoals de World Scout Jamboree in Zuid-Korea. We gaan na of we een aangepaste (kleinschaliger) vorm van de Scout-In kunnen organiseren die haalbaar en betaalbaar is, als platform voor ontmoeting en uitwisseling van

vrijwilligers in de vereniging. In het activiteitenplan wordt een onderverdeling gemaakt in activiteiten van de landelijke organisatie die direct ten goede komen aan het leveren van een bijdrage aan de ontwikkeling van onze leden. Het gaat hierbij om het ondersteunen van groepen en evenementen. Daarnaast zijn activiteiten opgenomen die we als landelijke organisatie uitvoeren om deze ondersteuning aan groepen mogelijk te maken en als landelijke vereniging te kunnen functioneren.

Het komend jaar staan er een aantal grotere onderwerpen gepland, waar diverse landelijke teams bij betrokken zijn. Het gaat hierbij om:

- Invoering van de opvolger van SOL (onder de noemer SOL 2.0)
- Voorbereiden van de nieuwbouw en verhuizing naar het ontmoetingscentrum in Zeewolde
- Versterken van de samenwerking tussen regio's en regionale admiraliteiten en het invoeren van een nieuwe juridische structuur
- De organisatie van de Scout-In23
- Het opnieuw opzetten van een ondersteunings- en begeleidingsstructuur voor landelijke evenementen, inclusief de organisatie van de productie van evenementen.
- Opstellen van het meerjarenbeleid 2024-2025

Daarnaast vinden rond de verenigingskampeerterreinen een aantal grote projecten plaats zoals de vervanging van het Blauwe Vogelhuis op Scoutingcentrum Buitenzorg en de realisatie van het nieuwe kampeerterrein De Viersprong bij Nederweert.

Ook bij het opstellen van de begroting 2023 geldt het uitgangspunt dat deze afgesloten wordt met een batig saldo. Dit is noodzakelijk om als vereniging voldoende buffer te hebben om eventuele tegenvallers in de exploitatie te kunnen opvangen. Ook dient het als buffer wanneer door calamiteiten in de toekomst een deel van de verenigingsactiviteiten stil komt te liggen, maar de kosten niet vermeden kunnen worden. In 2023 zullen de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed het resultaat van het Scoutinglandgoed nog drukken.

Verhuizing en realisatie nieuw ontmoetingscentrum

In de begroting is geen rekening gehouden met een verhuizing van het kantoor naar het Ontmoetingscentrum in Zeewolde. Kosten voor de nieuwbouw én voor verhuizing en herinrichting zijn onderdeel van het nieuwbouwproject. Ook een eventuele tijdelijke verhuizing, als overdracht van het pand op de Larikslaan om economische redenen plaats moet vinden voordat de nieuwbouw in Zeewolde gereed is, maken onderdeel uit van het project. De begrotingsposten afschrijving landelijk servicecentrum, dotatie voorziening groot onderhoud en kosten accommodatie zullen bij verhuizing herijkt worden en aangepast worden op de nieuwe situatie.

Inflatie

In 2022 werd Nederland geconfronteerd met een hoge inflatie (de CPI bedraagt in augustus 2022 12,0%). Dit heeft niet alleen gevolgen voor de huishoudens maar ook voor de activiteiten van Scouting. Onder andere de kosten voor voeding, elektriciteit en brandstof zijn fors duurder geworden en dit zal ook in 2023 gevolgen hebben. Met name voor de organisatie van onze evenementen zal dit gevolgen hebben voor de kosten en daarmee voor de deelnemersprijs. Ook bij het beheer van de verenigingssterreinen zal een hogere overnachtingsprijs onvermijdelijk zijn.

Baten

Contributie

De contributieopbrengst 2023 neemt toe door indexatie en de ledengroei, die al tijdens corona is ingezet. Jaarlijks wordt de contributie beleidsmatig aangepast met de consumentenprijsindex over het afgelopen kalenderjaar. Bij de berekening van de contributie wordt uitgegaan van het afgeronde contributiebedrag 2022 (24,65 euro). Voor 2023 leidt dit met een CPI 2021 (2,7%) en een afronding

naar boven tot een contributie van 25,35 euro per lid. Net als in 2022 is er geen betalingskorting voor groepen die in één keer betalen, omdat de renteopbrengst op vooruit betaalde bedragen nihil of negatief is.

Omdat bij de indexering voor de contributie gebruik gemaakt wordt van de consumentenprijsindex over het afgelopen kalenderjaar, neemt de hoogte van de contributie minder toe dan op basis van de huidige inflatie verwacht mag worden. Omdat de personeelskosten bijna 50% van de landelijke begroting uitmaken en in 2023 niet met de inflatie gecorrigeerd worden, zijn de begrotingstechnische gevolgen voor de vereniging beperkt. Voor de begroting 2024 zal er, door de gekozen systematiek, nadrukkelijk rekening gehouden moeten worden met een hogere indexatie van de contributie.

ScoutShop

De ScoutShop kan de omzet en de marge naar verwachting op peil houden, mits er voldoende aanwas van nieuwe leden is.

Bijdrage Scouting Nederland Fonds

In 2021 heeft het landelijk bestuur besloten om te stoppen met de Nationale Scouting Loterij omdat de investeringskosten om deze toekomstbestendig en digitaal te maken, niet opwegen tegen de baten. Als vervanging is een samenwerking met de Grote Clubactie aangegaan. De opbrengst van deze loterij voor het Scouting Nederland Fonds is naar verwachting lager dan bij de Scouting Nederland Loterij. Jaarlijks ontvangt Scouting Nederland van het Scouting Nederland Fonds een bijdrage voor de realisatie van het meerjarenbeleid. Omdat de opbrengst voor de landelijke organisatie uit de Grote Clubactie lager is dan uit de Scouting Nederland Loterij, zal net als in 2022 de bijdrage van het Scouting Nederland Fonds aan de vereniging lager zijn dan voorheen. Er wordt voor 2023 uitgegaan van een bijdrage van € 100.000.

Bijdragen derden

De jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij stelt de Vereniging ook in 2023 in staat te blijven innoveren. De bijdrage wordt met name ingezet voor activiteitenkosten en personeelskosten die uitgaan boven de basisdienstverlening. Het volledige bedrag komt ten goede aan de exploitatie van de vereniging Scouting Nederland. De huidige overeenkomst heeft een looptijd van 5 jaar (1 januari 2019 t/m 31 december 2023). Voorafgaande aan het opstellen van de begroting 2024 is duidelijk of continuering van de bijdrage zal plaatsvinden.

Inkomsten verenigingsterreinen

De verwachting is dat de overnachtingsaantallen op de verenigingsterreinen vergelijkbaar zijn met de bezetting voor corona. De baten en lasten van de verenigingsterreinen zijn lager ten opzichte van de begroting van voorgaande jaren als gevolg van de ingevoerde btw-heffing op de kampeervernachtingen. De baten en lasten worden in 2023 zonder btw begroot.

Inkomsten landelijke evenementen

Bij de landelijke evenementen is voor 2023 naast de jaarlijkse activiteiten, rekening gehouden met het Scout In23 en de World Scout Jamboree. De begroting van de Wereld Scout Jamboree 2023 naar Zuid-Korea is hoger dan die van de vorige editie in 2019 naar de Verenigde Staten door het veel hogere aantal deelnemers. In de begroting vallen, in lijn met de financiële kaders 'Financiële kaders van Scouting Nederland 2022', de inkomsten van evenementen weg tegen de uitgaven. In de financiële kaders zijn ook maatregelen genoemd om de financiële risico's rond de organisatie van evenementen te beperken.

Lasten

Bij de lasten is geanticipeerd op hogere kosten als gevolg van inflatie, maar is op relevante posten ook rekening gehouden met het pro-rata voordeel van de btw-heffing.

Personeelskosten

Bij de salariskosten is rekening gehouden met de vastgestelde cao-aanpassing van 2% per 1 januari 2023. De geldende cao Sociaal Werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening loopt af op 30 juni 2023 en de cao-onderhandelingen zijn bij het opstellen van de begroting nog niet begonnen. Daarom is in de begroting rekening gehouden met een mogelijke aanpassing van 5% per 1 oktober 2023. Dit is de belangrijkste factor in de stijging van de personeelskosten.

Bij het opstellen van de formatie voor 2023 is rekening gehouden met een voorziene aanpassing in de aansturing van de organisatie. Deze zal na overleg met de ondernemingsraad nader uitgewerkt worden. De formatie aan het begin van 2023 wordt daarmee 39,33 fte en is 1,36 fte hoger dan in 2022. Projectmatig wordt in 2023 ingezet op het project Veilig varen. Een meer flexibele inzet van personeel zal ook in 2023 gecontinueerd worden.

In de toelichting worden alle personeelskosten zichtbaar gemaakt en wordt aangegeven welk bedrag doorbelast wordt voor de dekking van een deel van deze kosten. Het gaat hierbij om personeel dat ingezet wordt voor het ondersteunen van de verenigingssterreinen, de landelijke evenementen, de ScoutShop en voor ondersteuning van het Scoutinglandgoed. Door deze wijze van presenteren is transparant voor welk aantal medewerkers de vereniging een verantwoordelijkheid heeft en welke vergoedingen daar tegenover staan.

In de begroting wordt rekening gehouden met een mogelijke verhoging van de belastingvrije drempel voor reiskosten.

ScoutShop

In de begroting van de ScoutShop is rekening gehouden met een (structurele) afwaardering van goederen, conform het voor de sector gebruikelijke percentage.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten voor ICT nemen toe omdat blijvend geïnvesteerd moet worden om op een efficiënte manier thuis te werken en hybride te kunnen vergaderen. De afschrijvingstermijn voor ICT-middelen is 3 jaar. De afschrijvingskosten LSC zijn een direct gevolg van investeringen in het verleden.

Kosten accommodatie

Bij kosten accommodatie is rekening gehouden met hogere energiekosten.

Apparaatskosten

Onder de post drukwerk en reproductiekosten zijn ook de portokosten die door de vereniging gemaakt worden begroot. Door het digitaliseren van de organisatie hebben we een flinke bezuinigingsslag kunnen maken in de reproductiekosten.

Voorheen werden reiskosten van vrijwilligers deels begroot onder kosten teams binnen de apparaatskosten en deels binnen de activiteitenkosten. Met ingang van 2022 zijn alle reiskosten van vrijwilligers begroot en verantwoord onder de post Reiskosten Vrijwilligers. Bij het begroten van de reiskosten is rekening gehouden met het effect van digitale bijeenkomsten voor een deel van de overleggen. We verwachten dat onze vrijwilligers in 2023 wel meer gaan reizen dan in 2022.

Onder de post ICT zijn alle kosten voor ICT, telefonie en licenties begroot. Bij licenties gaat het onder andere om licenties voor financiële programma's, communicatie ondersteuning en ICT.

Onder advieskosten zijn kosten begroot die samenhangen met (juridische) adviezen.

Het hogere bedrag bij overige apparaatskosten komt door de forse stijging van de bankkosten.

Activiteitenkosten

Onder deze post worden de activiteitenkosten per team verantwoord. De budgetten zijn op basis van het activiteitenplan 2023 opgenomen en in nauw overleg met de betrokken teams opgesteld. Ieder team krijgt een vast bedrag, gebaseerd op het aantal actieve vrijwilligers, voor waardering, teambuilding en kosten voor intern overleg. De overige kosten per team zijn een gevolg van de gemaakte keuzen voor activiteiten. Reis- en maaltijdkosten van vrijwilligers en licentiekosten, zijn net als in 2022 begroot onder de apparaatskosten.

Kosten magazines

De huidige overeenkomst met de producent van het Scouting Magazine wordt in 2023 met één jaar verlengd. Parallel hieraan wordt een plan voor de toekomst van het Scouting Magazine uitgewerkt. Door de hogere papierprijzen en portokosten verschijnt het magazine, net als in 2022, drie keer.

Uitgaven landelijke evenementen

Bij de landelijke evenementen is bij de reguliere jaarlijkse activiteiten en de Scout-In23 bij de lasten rekening gehouden met hogere kosten. Dit heeft gevolgen voor de inkomsten (en dus de deelnemersprijs). In de begroting vallen de inkomsten van evenementen weg tegen de uitgaven.

Exploitatie

Het exploitatiesaldo over 2023 is naar verwachting € 51.000 positief. In de prognose van het Scoutinglandgoed is in 2023 nog voorzien dat er een negatief exploitatieresultaat zal zijn. Dit wordt verrekend met de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.



(in duizenden euro's)

Begroting 2023

| | Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Baten | | | | |
| Contributie opbrengst | 2.979 | 2.808 | 2.823 | 2.637 |
| ScoutShop | 2.000 | 1.900 | 2.000 | 2.076 |
| Advertenties | 34 | 40 | 34 | 39 |
| Opbrengst rente en vermogen | - | - | - | -1 |
| Bijdragen Scouting Nederland Fonds | 100 | 100 | 100 | 208 |
| Bijdragen derden | 500 | 500 | 501 | 500 |
| Diverse baten | 18 | 30 | 18 | 186 |
| | 5.631 | 5.378 | 5.476 | 5.645 |
| Inkomsten verenigingsterreinen | 579 | 700 | 750 | 673 |
| Inkomsten landelijke evenementen | 7.665 | 1.886 | 1.731 | 115 |
| Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell | 10 | - | - | - |
| Inkomsten materiaalbeheer | - | - | - | 10 |
| Inkomsten afgesloten projecten | - | 26 | 82 | 236 |
| Inkomsten Nationale Scoutingloterij | - | - | - | 507 |
| | 8.253 | 2.612 | 2.563 | 1.541 |
| Totaal van de baten | 13.884 | 7.990 | 8.039 | 7.186 |
| Lasten | | | | |
| Personeelskosten | 2.333 | 2.184 | 2.316 | 2.134 |
| ScoutShop incl. vennootschapsbelasting | 1.850 | 1.750 | 1.850 | 1.806 |
| Afschrijving | 90 | 89 | 63 | 37 |
| Dotatie voorziening groot onderhoud | 10 | 10 | 10 | 5 |
| Kosten accommodatie | 91 | 71 | 82 | 35 |
| Apparaatskosten | 767 | 767 | 763 | 763 |
| Activiteitenkosten | 178 | 180 | 119 | 161 |
| Diverse lasten | 20 | 20 | 95 | 542 |
| Kosten Scouting Magazine | 221 | 240 | 249 | 255 |
| Incidentele lasten/ onvoorzien | 20 | 20 | 20 | - |
| | 5.580 | 5.331 | 5.567 | 5.738 |
| Afschrijving St. Walrick nieuwbouw | - | - | - | 53 |
| Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen) | - | - | - | 31 |
| Uitgaven verenigingsterreinen | 579 | 700 | 750 | 608 |
| Uitgaven landelijke evenementen | 7.665 | 1.886 | 1.731 | 92 |
| Uitgaven materiaalbeheer | - | - | - | - |
| Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell | 10 | - | - | - |
| Kosten afgesloten projecten | - | 26 | 7 | 236 |
| Uitgaven Nationale Scoutingloterij | - | - | - | 507 |
| | 8.254 | 2.612 | 2.488 | 1.527 |
| Totaal van de lasten | 13.833 | 7.943 | 8.055 | 7.265 |
| Resultaat deelnemingen | -72 | -25 | 6 | 179 |
| Exploitatiesaldo | -21 | 22 | -10 | 100 |

| Resultaatbestemming | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Bestemmingen | | | |
| Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten | | | -137 |
| Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell | | | -10 |
| Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen | | | -167 |
| Bestemmingsreserve LSC | | | |
| Bestemmingsreserve materiaalbeheer | | | |
| Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening | | | |
| Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed | | | |
| Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed | | -6 | -179 |
| Bestemmingsreserve algemeen | | | |
| Ottrekkingen | | | |
| Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten | | | 58 |
| Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell | | | |
| Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop | | | |
| Bestemmingsreserve 'In veilige handen' | | | |
| Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening | | 30 | |
| Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen | | | 86 |
| Bestemmingsreserve materiaalbeheer | | | 98 |
| Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed | 72 | 25 | |
| Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed | | | 240 |
| Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves | 51 | 47 | 14 |
| | | | 89 |

Toelichting

Contributie

(in duizenden euro's)

Gemiddeld aantal juniorleden
Gemiddeld aantal kaderleden

Aantal leden

Contributie per lid (in euro)

Contributieopbrengst
Betalingsskorting op contributie

Totaal

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 85.424 | 81.849 | 82.475 | 79.166 |
| 32.100 | 32.048 | 32.048 | 31.263 |
| 117.524 | 113.897 | 114.523 | 110.429 |
| 25,35 | 24,65 | 24,65 | 24,10 |
| 2.979 | 2.808 | 2.823 | 2.638 |
| 0 | 0 | 0 | -1 |
| 2.979 | 2.808 | 2.823 | 2.637 |

Personeelskosten

(in duizenden euro's)

Directie, OR en stafafdeling
Cluster Inhoud
Cluster ondersteuning
Communicatie
Scoutshop
Overige personeelskosten
Wervingskosten
Baten personeelskosten - diverse doorbelastingen

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 621 | 494 | 550 | 484 |
| 560 | 534 | 524 | 485 |
| 927 | 892 | 941 | 860 |
| 328 | 328 | 340 | 308 |
| 355 | 350 | 399 | 346 |
| 97 | 95 | 80 | 82 |
| 5 | 5 | 2 | 0 |
| -560 | -514 | -520 | -431 |
| 2333 | 2184 | 2316 | 2134 |

Afschrijving

(in duizenden euro's)

Afschrijvingen landelijk servicecentrum
Afschrijvingen automatisering

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 3 | 4 | 3 | 3 |
| 87 | 85 | 60 | 34 |
| 90 | 89 | 63 | 37 |

Dotatie voorzieningen

(in duizenden euro's)

Dotatie voorziening groot onderhoud

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 10 | 10 | 10 | 5 |
| 10 | 10 | 10 | 5 |

Kosten accommodatie

(in duizenden euro's)

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

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 48 | 50 | 47 | 43 |
| 48 | 30 | 43 | 30 |
| 10 | 8 | 8 | 7 |
| 10 | 9 | 9 | 0 |
| 20 | 20 | 20 | 0 |
| -45 | -46 | -45 | -45 |
| 91 | 71 | 82 | 35 |

Apparaatskosten*(in duizenden euro's)*

| |
|---|
| Verzekeringen |
| Opleidingen/cursussen |
| Kantoorbehoeften |
| Drukwerk- en reproductiekosten |
| Telefoon, porti en vracht |
| Reiskosten vrijwilligers |
| Kosten bestuur en landelijke raad |
| Seminars en conferenties (WOSM en WAGGGS) |
| Advieskosten |
| Contributies en merkrecht |
| Accountantskosten |
| ICT en telefonie |
| Overige apparaatskosten |

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 310 | 305 | 309 | 333 |
| 19 | 25 | 20 | 12 |
| 2 | 2 | 1 | 1 |
| 15 | 27 | 26 | 22 |
| 0 | 0 | 0 | 35 |
| 25 | 35 | 15 | 11 |
| 20 | 20 | 25 | 21 |
| 20 | 25 | 10 | 6 |
| 29 | 30 | 31 | 42 |
| 173 | 165 | 172 | 160 |
| 30 | 29 | 31 | 38 |
| 99 | 88 | 90 | 72 |
| 25 | 16 | 33 | 10 |
| 767 | 767 | 763 | 763 |

Activiteitenkosten*(in duizenden euro's)*

| |
|-------------------------|
| Team Evenementen |
| Team Communicatie |
| Team Financien |
| Team Groepen en Regio's |
| Team HRM |
| Team ICT |
| Team Juridische Zaken |
| Team Kampeerterrainen |
| Team Scouting Academy |
| Team Spel |
| Gereserveerd Werkbudget |

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 4 | 10 | 7 | 2 |
| 51 | 53 | 50 | 74 |
| 1 | 2 | 3 | 0 |
| 20 | 16 | 8 | 7 |
| 13 | 2 | 8 | 36 |
| 2 | 3 | 5 | 2 |
| 14 | 16 | 2 | 5 |
| 11 | 10 | 3 | 4 |
| 13 | 20 | 13 | 17 |
| 19 | 18 | 10 | 14 |
| 30 | 30 | 10 | 0 |
| 178 | 180 | 119 | 161 |

Diverse lasten*(in duizenden euro's)*

| |
|---------------------------|
| Donaties Scoutinglandgoed |
| Overige diverse lasten |

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 75 | 421 |
| 20 | 20 | 20 | 121 |
| 20 | 20 | 95 | 542 |

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

| |
|------------------------------------|
| (Externe) kosten Scouting Magazine |
|------------------------------------|

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 221 | 240 | 249 | 255 |
| 221 | 240 | 249 | 255 |

Landelijke evenementen - inkomsten*(in duizenden euro's)*

| |
|---|
| Vrijheid in Herdenken |
| HIT |
| JOTA/JOTI |
| Landelijke Scouting Wedstrijden |
| Landelijke Scouting Zeilwedstrijden |
| Moot 2021 /2022 |
| Nawaka |
| Scout In |
| World Scout Jamboree |
| Zeilschool |
| European Scout & Guide Conference Rotterdam |

| Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 11 | 10 | 10 | 13 |
| 138 | 125 | 125 | 32 |
| 9 | 8 | 8 | 15 |
| 41 | 37 | 37 | |
| 15 | 14 | 14 | 11 |
| | | | 4 |
| | 1167 | 1408 | |
| 440 | 0 | | |
| 6932 | | | |
| 79 | 90 | 70 | 99 |
| | 435 | 300 | |
| 7665 | 1886 | 1972 | 174 |

10b Advies financiële commissie

Advies financiële commissie

Landelijke raad 10 december 2022



Aan de leden van de landelijke raad Scouting Nederland
t.a.v. de penningmeester Philip Komen
p/a Larikslaan 5
3833 AM Leusden

Onderwerp : Advies van de financiële commissie Begroting 2023 VSN
Datum : 17 oktober 2022

Op 10 oktober is de financiële commissie van de landelijke raad bij elkaar gekomen om de begrotingen voor 2023 met de penningmeester van het landelijk bestuur en de directeur van de vereniging te bespreken.

De volgende zaken zijn daarin naar voren gekomen:

- Begroting en toelichting 2023 Scouting Nederland Fonds (informerend)
- Begroting en toelichting Scoutinglandgoed BV 2023 (informerend)
- Nota van toelichting en begroting 2023 Vereniging Scouting Nederland (adviserend)
- Voortgang fiscaliteit Scouting Nederland (informerend)
- Nawaka 2022 (informerend)

De volgende onderwerpen zijn besproken:


- A. Gevolgen inflatie voor de begroting 2023
- B. Nawaka 2022
- C. Begroting Vereniging Scouting Nederland 2023
- D. Invulling bestuurstaken Scoutinglandgoed Zeewolde
- E. Advies

A: Gevolgen inflatie voor de begroting 2023

Alle Nederlanders, en daarmee ook alle scouting verenigingen en de Vereniging Scouting Nederland, worden geconfronteerd met een forse inflatie in 2022. In de begroting 2023 van de Vereniging Scouting Nederland heeft het bestuur, zoals toegelicht in de begroting, de verwachte stijging van de kosten voor de vereniging meegerekend in de verschillende kostenposten. Omdat de contributie die wordt afgedragen door de verenigingen aan de Vereniging Scouting Nederland conform beleid wordt geïndexeerd op basis van een landelijk gemiddelde prijsstijging voor consumenten (CPI: Consumenten Prijs Index 2021) is deze stijging nog niet zodanig zichtbaar in de begrote contributiebijdragen. Deze opbrengsten stijgen voornamelijk door een stijging in het aantal jeugdleden, waarmee de stijging in de kosten van de vereniging voor het begrotingsjaar 2023 naar verwachting kan worden gecompenseerd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt een hogere CPI en daarmee een hogere stijging van de contributie verwacht.

B: Nawaka 2022

Zoals toegelicht door het bestuur heeft Nawaka 2022 een fors verlies geleden. Ten tijde van de vergadering op 10 oktober jl. was het bestuur nog bezig met het evalueren van de oorzaken voor dit negatieve resultaat. Hierop heeft de penningmeester in de vergadering al wel zijn visie gegeven aan de financiële commissie. De visie van het bestuur op de oorzaken voor het ontstaan van dit forse verlies op de exploitatie van de Nawaka 2022 zal door het bestuur aan de Landelijke Raad, en daarmee ook aan de financiële commissie, in de vergadering van 10 december 2022 worden



gepresenteerd. Tijdens de vergaderingen gedurende het jaar 2022 heeft het bestuur de financiële commissie op de hoogte gehouden over de ontwikkelingen met betrekking tot de organisatie van de Nawaka 2022.

Tijdens deze vergaderingen is niet ter sprake gekomen dat de organisatie van dit evenement zou leiden tot een (groot) negatief resultaat. Volgens de toelichting van de penningmeester is dit destijds niet besproken, omdat in de maanden juli tot en met september 2022 pas duidelijk werd dat er een fors verlies geleden zou worden. De redenen waarom dit verlies pas laat bekend werd zijn met de financiële commissie besproken, en worden door het bestuur ook met de landelijke raad op 10 december 2022 gedeeld. Tevens wordt bij deze landelijke raad uitgebreid stilgestaan bij de omstandigheden die hebben geleid tot een fors negatief resultaat op de Nawaka 2022 en de lessen die hieruit kunnen worden geleerd.

C: De begroting van de vereniging.

De begroting 2023 van de Vereniging Scouting Nederland is opgesteld op basis van de uitgangspunten zoals deze vóór de Coronapandemie golden. Deze uitgangspunten zijn door het bestuur adequaat toegelicht in de toelichting op de begroting 2023. Hierin heeft het bestuur ook uitgelegd hoe er is omgegaan met de onder onderdeel A van dit verslag besproken verwachte stijging van de kosten voor de Vereniging Scouting Nederland. In de kostenstijgingen is onder andere een kostenstijging onder de personele lasten zichtbaar ten opzichte van de begroting 2022. Door het bestuur is in de begroting 2023 toegelicht dat deze stijging wordt veroorzaakt door de stijging van de salarissen op basis van de huidige en toekomstige CAO, en een voorgenomen aanpassing van de organisatiestructuur binnen het landelijk servicecentrum. Ten tijde van de vergadering van 10 oktober jl. was de uitwerking van deze aanpassing nog in ontwikkeling. Zoals toegelicht door het bestuur zal deze aanpassing na overleg met de ondernemingsraad nader worden uitgewerkt. In de prognose over het jaar 2022, die samen met de begroting 2023 door het bestuur wordt gepresenteerd, zijn de negatieve gevolgen van Nawaka 2022 nog niet verwerkt. Dit omdat ten tijde van het opstellen van de begroting 2023/ prognose 2022 nog niet bekend was wat de hoogte was van het negatieve resultaat uit Nawaka 2022.

D: Invulling bestuurstaken Scouting Landgoed Zeewolde

In april 2022 jl. heeft Peter Messerschmidt zijn taken als directeur-bestuurder van het Scouting Landgoed Zeewolde neergelegd. Deze taken worden tijdelijk waargenomen door Fedde Boersma. De vacature voor een nieuwe directeur-bestuurder voor het Scouting Landgoed Zeewolde is bewust nog niet uitgezet. Hoe de organisatie binnen het Scouting Landgoed Zeewolde en daarmee de functie van directeur-bestuurder in de toekomst moet worden ingevuld, wordt door de betrokken partijen binnen het Scouting Landgoed Zeewolde en het bestuur van de Vereniging Scouting Nederland in de aankomende periode verder uitgedacht.



E: Advies

Advies inzake de financiële afwikkeling Nawaka 2022:

De financiële commissie adviseert de landelijke raad om kennis te nemen van de informatie die door het bestuur omtrent Nawaka 2022 wordt aangeleverd en om hierover met het bestuur een constructief gesprek te voeren tijdens het ochtenddeel van de landelijke raad welke geheel gewijd zal worden aan Nawaka 2022.

Advies inzake de goedkeuring van de begroting 2023:

Op basis van de behandelde financiële stukken en de gesprekken met de penningmeester van het landelijk bestuur en de directeur van de Vereniging Scouting Nederland adviseren wij de leden van de landelijke raad van de Vereniging Scouting Nederland om de begroting voor 2023 goed te keuren.

De financiële commissie – 17 oktober 2022;

Leanne de Boer – van der Weij – voorzitter

Edy Bruinooge – lid

Ruud Moojen – lid

Algemeen

Op dit moment, eind september 2022, kijken we terug naar de eerste 9 maanden en zijn de landelijke Scoutingzeilwedstrijden met 70 Vletten en ruim 400 deelnemers uitgezwaaid. Nadat de coronamaatregelen begin van het jaar vervallen zijn, konden scouts weer op kampen en waren evenementen weer mogelijk. Het jaar 2022 werd een 'normaal' seizoen waarbij veel enthousiaste kinderen en jongeren, scouts en niet scouts, avonturen op het Scoutinglandgoed beleefd hebben. Voor het eerste was het Scoutinglandgoed een HIT locatie met Pasen.

In april werd afscheid genomen van Peter Messerschmidt, directeur/bestuurder van het Scoutinglandgoed. Koos Brochard werd bereid gevonden om het management van het Scoutinglandgoed op interim basis op zich te nemen.

Voor de zomer werd het Avonturenhuis feestelijk geopend en veel gasten hebben er al gebruik van kunnen maken, waaronder ook een aantal groepen voor kinderen met een beperking. De zomer stond bol van kampeeractiviteiten en evenementen met Nawaka als hoogtepunt. Ondanks het openstellen van de grenzen, waardoor buitenlandse kampen weer mogelijk waren, en de bezetting van het terrein met evenementen, werden ook veel kampen door groepen op het Scoutinglandgoed georganiseerd. Een aantal externe partijen zoals Vinea met zomerkampen en Camping de Wereld hadden moeite om na 2 jaar corona weer een nieuwe balans te vinden en voldoende gasten te boeken waardoor deze werden afgelast. In 2022 werd sowieso duidelijk dat de evenementenwereld onder druk staat door hogere prijzen en schaarste op de arbeidsmarkt. Het annuleren door camping De Wereld had als voordeel dat tijdens de zomerevenementen de Noordhub ingezet kon worden als parkeerterrein, een voornemen dat al eerder geuit is.

De grote inzet van alle vrijwilligers in de diverse teams verdienen weer veel respect en waardering want zonder hen was het niet mogelijk om het Scoutinglandgoed te exploiteren en al die scouts een geweldig kamp te bieden.

De meerjarenraming en -begroting 2023 – 2027 wordt op basis van de ontwikkelingen en de begroting 2023 aangepast.

Prognose 2022

Het seizoen is formeel nog niet afgelopen, maar het merendeel van de kampeeractiviteiten is beëindigd. De grote evenementen en regioactiviteiten zijn geweest. Het aantal boekingen voor het Avonturenhuis in de komende maanden gaat gestaag door.

De kampeervernachtingen voor 2022 komen waarschijnlijk uit op 18.900 en blijven daarmee achter bij het geraamde aantal van 20.600. De diverse kleinere evenementen, groeps- en regiokampen zijn hierin opgenomen. Hierbij kunnen een aantal verklaringen gegeven worden: Bij de begroting was rekening gehouden met gebruik van het terrein door Vinea en Camping de Wereld, maar zij hebben geannuleerd. Door meerdere grote evenementen na elkaar was er minder capaciteit én in 2021 werd meer dan gemiddeld van het terrein gebruik gemaakt als gevolg van corona maatregelen en deze groepen kiezen in het jaar erop voor een ander terrein of een kamp naar het buitenland. Passantenhaven WIJ-land heeft positief bijgedragen aan onze exploitatie. Het Avonturenhuis ontving in maart zijn eerste formele gasten en had tot nu toe 1540 overnachtingen. Dit aantal blijft achter bij de begroting, omdat daarbij rekening gehouden was met openstelling op 1 januari 2022 en omdat het Avonturenhuis in de zomer ingezet is voor evenementen.

Met betrekking tot de meerdaagse evenementen en activiteiten hebben onder andere Where the sheep sleep, MCH, Nawaka, Graceland en de LSZW plaatsgevonden. Het begrootte bedrag zal hierbij worden gehaald. De ontvangen donatie in 2022 betreft de donatie van het Scouting Nederland Fonds voor de realisatie van het Avonturenhuis. Ten opzichte van de begroting 2022 vallen aan de kostenkant een aantal zaken op. De lagere kosten bij personeel ten opzichte van de begroting komt door de niet uitgegeven stelpost voor extra inzet van personeel voor de exploitatie van het Avonturenhuis. De kosten voor huisvesting waren hoger dan begroot door de hogere OZB als gevolg van de oplevering van het Avonturenhuis en hogere kosten voor terreinherstel na de grote evenementen in de zomer. De organisatiekosten waren later door een aantal dubbelingen in de begroting ten opzichte van de werkelijkheid.

Het jaar 2022 zal met een klein positief saldo afgesloten worden omdat bij de omzet de nog niet verzonden factuur voor de door corona geannuleerde evenementen in 2020 (Nationale Jamboree 2020) en 2021 (Scout In2021) is meegenomen.

Algemeen 2023

Scoutinglandgoed Zeewolde heeft voor 2023 een begroting gemaakt waarin we uitgaan van een jaar zonder negatieve effecten van een pandemie. Wel wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de gevolgen van de hoge inflatie, zowel in de overnachtingsprijs, de bezetting als de uitgaven. Het Avonturenhuis zal voor het hele jaar opgenomen worden in de exploitatie.

Voor het kamperen verwachten we een vergelijkbaar overnachtingsaantal als begroot voor 2022. Dit wijkt af van de voorziene jaarlijkse verhoging van overnachtingsaantallen uit de meerjarenraming 2022-2026. Er is behoudend begroot omdat verwacht wordt dat door de hogere kosten voor levensonderhoud er minder uitgegeven wordt aan recreatie. De inflatie heeft als gevolg dat de prijs voor overnachtingen met 8% wordt verhoogd. Aan de uitgavenkant zijn kosten geïndexeerd. Daarnaast konden de kosten van het Avonturenhuis nu in de begroting worden opgenomen op basis van de werkelijke situatie.

De vertraging door verplichte procedures in het kader van de wet natuurbescherming zorgt ervoor dat de gewenste tweede steiger niet in 2022 gerealiseerd is. Deze zal in 2023 geplaatst worden zodat wachtschepen, vletten en andere boten nog beter ons landgoed kunnen aandoen en dat er voor wateractiviteiten nog meer mogelijkheden ontstaan.

In de totale exploitatie is er een iets lagere rente last begroot dan in 2022 omdat de bijdragen van derden aan de realisatie van het Avonturenhuis hoger waren dan voorzien en er minder geld geleend hoefde te worden van het Scouting Nederland Fonds.

Komend jaar wordt blijvend ingezet op marketingactiviteiten om scouts, scholen, evenementen en andere potentiële gebruikers te interesseren voor het Scoutinglandgoed. Het Scoutinglandgoed zal onder andere weer aanwezig zijn op de NOT, dé grootste vakbeurs in de onderwijsbranche.

De vereniging Scouting Nederland heeft in juni 2022 besloten om het landelijk servicecentrum in Leusden te verkopen en een nieuw ontmoetingscentrum te bouwen op het Scoutinglandgoed in Zeewolde. Het is de verwachting dat de bouw in 2023 zal starten. De vereniging voert de bouw uit en zal eigenaar blijven van het pand. In de begroting is nog geen rekening gehouden met verlaging van de erfpachtkosten of het vragen van huur aan de vereniging.

Kamperen

In de begroting wordt uitgegaan van een totaal aantal kampeeders van 20.500. De passantenhaven WIJ-land zal weer een positieve bijdrage leveren aan de exploitatie. De samenwerking met de overige

Scoutingkampeerterreinen wordt voortgezet om nog meer scouts te interesseren voor een kamp op een Labelterrein. Ook vinden een aantal grotere groeps- en regioactiviteiten plaats en maken middelbare- en hogescholen gebruik van het terrein. Daarnaast wordt ook de LSZW weer in september 2023 verwacht. Deels maken deze activiteiten ook gebruik van het Avonturenhuis.

Logeren

Op basis van de ervaringen in 2022 en de reeds ontvangen boekingen voor 2023 én de ontwikkelingen binnen de recreatiesector, is het de verwachting dat het Avonturenhuis in 2023 het geraamde aantal overnachtingen uit de meerjarenraming niet zal halen. Het dagverhuur en het verhuren van het Avonturenhuis aan evenementen zorgt ervoor dat het resultaat wel in lijn is met de meerjarenbegroting. Met Scoutcentrum Buitenzorg zijn afspraken gemaakt over gasten die wegens de nieuwbouw van het Blauwe Vogelhuis daar niet terecht kunnen. De verwachting is dat gebruik van het Avonturenhuis door onder andere zakelijke relaties zal toenemen in de vorm van dagverhuur. We tekenen hierbij wel aan dat het doordeweeks verhuren van ons mooie complex wel extra capaciteit vraagt, omdat vrijwilligers dan minder beschikbaar zijn dan in het weekend.

Evenementen

Voor 2023 staan al een aantal Scouting en niet Scouting evenementen gepland. In de zomer is nog geen groot evenement geboekt, maar er zijn wel kleinere partijen, met deelnemersaantallen tussen de 1000 en 2000 gepland, waaronder Healthy Fest, Where the sheep sleep en Graceland. Het Avonturenhuis wordt bij een deel van de evenementen mee verhuurd. In september 2023 verwachten we de Scout-In23.

Magazijn evenementen materialen

De uitleen en verhuur van materiaal aan gebruikers van het terrein heeft in 2022 veel goede ervaringen opgeleverd. Voor 2023 wordt er begroot conform de eerdere verwachtingen.

Toelichting op de begrotingsposten

Opbrengsten

Omzet, kostprijs, bruto marge.

Het betreft hier de totale omzet, kostprijs en bruto marge van de verschillende onderdelen van ons Scoutinglandgoed uitgaande van een netto bijdrage. De verschillende onderdelen zijn: kamperen, logeren in het Avonturenhuis en huiskamerverhuur in het Avonturenhuis, evenementen en verhuur van materialen uit magazijn Het Kraaiennest. We stellen het aantal kampeerovernachtingen naar beneden bij ten opzichte van de meerjarenraming 2022 -2026 van november 2021. De totale omzet wordt lager dan in de meerjarenraming 2022-2026 aangegeven omdat er in 2023 nog geen zicht is op een extra grootschalig evenement naast de Scout In23 en er rekening wordt gehouden met een hoge inflatie. Dit heeft mogelijk gevolgen voor recreatiegedrag en de evenementenmarkt. De overnachtingsprijzen in 2023 zijn met 8% verhoogd.

Overige opbrengsten

Onder overige opbrengsten is de subsidie begroot, die wordt ontvangen voor het realiseren en beheren van specifieke natuurwaarden op het Scoutinglandgoed.

Kosten

Personeelskosten

Op dit moment zijn geen personeelsleden direct in dienst bij het Scoutinglandgoed, maar worden de werkzaamheden op factuur- of detacheringsbasis vanuit de vereniging Scouting Nederland uitgevoerd.

Uitbestede werkzaamheden derden

Het 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 is om beroepsmatige inzet op een continue basis en soms op tijdelijke basis te doen. De medewerker voor acquisitie en communicatie is gedetacheerd vanuit de Vereniging Scouting Nederland. De uitvoer van de boekhoudkundige werkzaamheden zijn deels belegd bij Scouting Nederland en vinden deels plaats door inhuur van derden (4 uur per week). Ook de kosten voor de inhuur van een manager zijn onder deze post begroot. In de begroting is voor 2023 geen rekening gehouden met een stelpost voor extra inzet van personeel voor de exploitatie van het Avonturenhuis.

Afschrijvingen

Het gaat hier om de investering die is gedaan bij alle aangelegde voorzieningen, materialen en gebouwen. De afschrijvingen volgen op investeringen die zijn gedaan. Zodra deze in gebruik zijn genomen, zal de maand daaropvolgend de afschrijving van toepassing worden.

Verzekering en belastingen

Deze kosten hebben betrekking op de diverse verzekeringen voor opstallen, terrein, aansprakelijkheid en ongevallen. De hogere kosten worden veroorzaakt door de inflatie en door een hogere premie voor de opstalverzekering voor het Avonturenhuis dan in eerste instantie voorzien.

Huisvestingskosten

De grootste post hier is het erfpachtcontract en de bruikleenovereenkomst met Staatsbosbeheer. Ook wordt in 2023 rekening gehouden met een aantal kleinere investeringen voor maximaal € 10.000. De hogere huisvestingskosten ten opzichte van de begroting 2022 worden naast indexatie veroorzaakt door hogere kosten van stroom, water en brandstof voor de werktuigen. Met de realisatie van het Avonturenhuis is ook de OZB hoger geworden.

Organisatiekosten

Deze post heeft betrekking op de algemene kosten voor het beheer van het terrein, incl. administratiekosten, abonnementen, kosten voor het team vrijwilligers en communicatie. Een wijziging ten opzichte van 2022 is dat de uitbestede werkzaamheden voor communicatie met ingang van 2023 intern uitgevoerd gaan worden.

Overige bedrijfskosten

In deze post zitten diverse kleinere posten zoals de kosten voor de accountant.

Bankkosten/ rentelasten

Binnen deze post worden de rentelasten opgenomen die betaald worden over de leningen van het Scouting Nederland Fonds voor de realisatie van het Scoutinglandgoed, de overbrugging van de aanloopverliezen en de financiering van een deel van de inventaris van het Avonturenhuis.

Vrijval bestemmingsreserves

In overleg met de accountant is er voor gekozen om de donaties die bestemd zijn voor realisatie van het Avonturenhuis en het magazijn in een 'bestemmingsreserve Avonturenhuis en magazijn' op te nemen. Deze bestemmingsreserve kent ieder jaar een vrijval en in overleg met de accountant is er voor gekozen om de bestemmingsreserve voor de nog resterende looptijd van het contract met Staatsbosbeheer (nu nog 19 jaar) in een gelijk deel per jaar zal vrijvallen.

Het begrootte resultaat zal in tegenstelling tot de raming in de meerjarenbegroting 2022-2026 lager uitvallen dan voorzien en bedraagt – €72.000.

| STAAT VAN BATEN EN LASTEN | Begroting 2023 | Begroting 2022 | Prognose 2022 | Werkelijk 2021 |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Omzet | € 431.895,00 | € 513.523,00 | € 580.270,59 | € 306.059,00 |
| af:Kostprijs | € - | € - | € 10.000,00 | € 40.436,00 |
| Brutomarge | € 431.895,00 | € 513.523,00 | € 570.270,59 | € 265.623,00 |
| Overige opbrengsten | € 9.045,00 | € - | € 20.814,00 | € 54.033,00 |
| Diverse baten (donaties) | € - | € - | € 242.411,00 | € 752.325,00 |
| TOTALE BATEN | € 440.940,00 | € 513.523,00 | € 833.495,59 | € 1.071.981,00 |
| Kosten | | | | |
| Personeelskosten | € - | € 147.982,00 | € 32.721,00 | € 101.557,00 |
| Uitbestede werkzaamheden derden | € 93.000,00 | € 10.000,00 | € 59.268,00 | € 10.000,00 |
| Afschrijvingen | € 208.837,00 | € 227.778,00 | € 180.486,00 | € 137.757,00 |
| Verzekeringen en belastingen | € 39.472,00 | € 17.697,00 | € 36.077,00 | € 14.700,00 |
| Huisvestingskosten | € 152.889,00 | € 136.186,00 | € 177.696,00 | € 143.903,00 |
| Aanloop- en ontwerpkosten bebouwing | € - | € - | € 1.355,00 | € 94.860,00 |
| Organisatiekosten | € 41.926,00 | € 75.734,00 | € 59.247,00 | € 88.740,00 |
| Overige bedrijfskosten | € 9.700,00 | € 13.580,00 | € 7.438,00 | € 14.303,00 |
| TOTAAL KOSTEN | € 545.824,00 | € 628.957,00 | € 554.288,00 | € 605.820,00 |
| Bankkosten en rentelasten | € 85.520,00 | € 93.029,00 | € 83.065,00 | € 73.377,00 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | € -190.404,00 | € -208.463,00 | € 196.142,59 | € 392.784,00 |
| Vennootchapsbelasting | € - | € - | € -27.657,00 | € -35.287,00 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | € -190.404,00 | € -208.463,00 | € 168.485,59 | € 357.497,00 |
| Naar Bestemmingsreserve opstellen | € - | € - | € -241.031,00 | € -634.316,00 |
| Vrijval bestemmingsreserves | € 118.362,00 | € 157.508,00 | € 78.375,00 | € 13.062,00 |
| RESULTAAT REGULIERE EXPLOITATIE | € -72.042,00 | € -50.955,00 | € 5.829,59 | € -263.757,00 |