

## **10 Financiën en beheer 2024**

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad:

- a. De begroting 2024 van de Vereniging Scouting Nederland en de hierbij behorende Nota van toelichting goed te keuren, inclusief het contributiebedrag van €27,90 per lid;
- b. Kennis te nemen van het advies van de financiële commissie over de begroting Vereniging Scouting Nederland 2024;
- c. Kennis te nemen van de begroting en toelichting Scoutinglandgoed BV 2024 en van de meerjarenraming en -begroting Scoutinglandgoed BV 2024 – 2028;
- d. Kennis te nemen van de meerjarenraming en -begroting van het Scoutinglandgoed BV 2024-2028.



# Nota van toelichting en begroting Scouting Nederland 2024



*Het landelijk bestuur vraagt aan de landelijke raad de begroting 2024 goed te keuren, inclusief het contributiebedrag van €27,90 per lid.*

## Toelichting op de prognose 2023 en de begroting 2024

### **Inleiding**

Het landelijk bestuur biedt de landelijke raad hierbij de prognose 2023 ter informatie en de begroting 2024 ter goedkeuring aan. Deze begroting vormt een geheel met het activiteitenplan 2024 en is afgeleid van het meerjarenbeleid 2024 - 2025. De landelijke raad heeft dit meerjarenbeleid in juni 2023 vastgesteld. De begroting en het activiteitenplan zijn tot stand gekomen na afstemming met de verschillende landelijke teams.

Bij het opstellen van de begroting 2024 is zoals gebruikelijk uitgegaan van de begrotingssystematiek die in 2004 is opgezet en waarvan een deel is vastgelegd in de financiële kaders van de vereniging. In deze systematiek wordt uitgegaan van een jaarlijkse kostenstijging, gelijk aan de consumenten prijs index (CPI) van het voorafgaande jaar (2022: + 10,0%). 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.

### **Organisatiestructuur**

In 2023 heeft een aanpassing in de aansturing en structuur van de landelijke organisatie plaatsgevonden. Alle landelijke teams zijn ondergebracht in het cluster inhoud of het cluster ondersteuning, ieder aangestuurd door een clustermanager. De opstelling van personeelskosten evenals de activiteitenkosten zijn aangepast aan deze nieuwe structuur om de begroting aan te laten sluiten bij de nieuwe organisatie. Eén en ander wordt onder het hoofdstuk Begroting 2024 nader toegelicht.

### **Verhuizing naar Zeewolde**

Medio 2024 zal het nieuwe kantoor in Zeewolde in gebruik genomen worden. Het huidige pand aan de Larikslaan in Leusden is in juni 2023 verkocht en vanaf dat moment kosteloos ter beschikking gesteld door de nieuwe eigenaar. In de opstelling van de begroting zijn alle kosten die samenhangen met huisvesting voortaan ondergebracht bij accommodatiekosten. Bij het maken van de begroting is een inschatting gemaakt wat de kosten van het nieuwe pand zullen zijn. Eén en ander wordt onder het hoofdstuk Begroting 2024 nader toegelicht.

## **Prognose 2023**

Bij het opstellen van de begroting 2023 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 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 prognose worden de baten en lasten bij deze twee onderdelen nu exclusief btw getoond. 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).

Het Scoutinglandgoed had voorzien dat ook in 2023 nog met een tekort geëindigd zou worden, zoals ook bleek uit de meerjarenraming. Dit tekort zal naar alle waarschijnlijkheid hoger uitvallen dan begroot omdat het wegvallen van de geraamde inkomsten voor de Scout-In23 onvoldoende door inkomsten uit andere evenementen zijn gecompenseerd. In de prognose van het Scoutinglandgoed is het negatieve exploitatieresultaat voor 2023 - €246.000. De helft hiervan komt voor rekening van Scouting Nederland en dit wordt verrekend met de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.

De groei in ledenaantal die tijdens en vlak na de coronaperiode was ingezet, is in 2023 voortgezet, maar eindigt waarschijnlijk 1000 leden lager dan geraamd.

In de jaarrekening 2023, die in juni 2024 zal worden aangeboden aan de landelijke raad, worden de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2023 verantwoord.

### **Baten**

De contributieopbrengst is iets lager dan begroot door een achterblijvende ledengroei. 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 het project Waterscouting en de inzet op partnerships en sponsoring met een bijdrage. Met deze bijdragen is extra inzet op diverse thema's bovenop de minimale ondersteuning aan groepen en regio's mogelijk. Onder de 'Diverse baten' zijn onder andere de verhuurbaten van het kantoor in Leusden verantwoord.

Bij de deexploitaties zijn de inkomsten van de verenigingsterreinen gelijk aan de uitgaven. Het totale bedrag is hoger dan begroot omdat het aantal overnachtingen op één van de terreinen te laag begroot was.

De reguliere, jaarlijkse, landelijke activiteiten (HIT, LSW, LSZW, JOTA-JOTI) zullen binnen de begroting afsluiten. De inkomsten en uitgaven van de HIT waren hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting 2023 werd nog rekening gehouden met de organisatie van een Scout-In. Door het besluit geen Scout-In23 te organiseren, valt de uiteindelijke prognose voor alle evenementen gezamenlijk lager uit.

### **Lasten**

- De bruto personeelskosten zijn in lijn met de begroting. De doorgevoerde salarisverhoging als gevolg van de afgesloten CAO Sociaal Werk waren hoger dan begroot. Het bedrag bij doorbelastingen is daarnaast lager omdat er geen Scout-In werd georganiseerd in 2023 en de daarmee samenhangende salariskosten zodoende niet doorbelast konden worden. De verschillen tussen begroot en prognose bij de verschillende teams worden veroorzaakt

doordat een aantal vacatures later werden ingevuld, onder andere door de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Hiermee kon ook de prijsstijging opgevangen worden.

- Bij de accommodatiekosten vallen de lagere kosten voor energie op. De eerste, dure, maanden van 2023 konden we nog profiteren van een vaste, lagere, energieprijs op basis van het oude contract. Er is geen reservering toekomstige investeringen LSC gedaan, omdat de nieuwbouw gestart is.
- De kosten voor ICT en telefonie zijn hoger dan begroot, omdat in 2023 hierin ook de huurkosten voor het gebruik van een datacentrum verantwoord worden. De hogere energieprijzen zijn hierin doorbelast.
- De verschillen tussen begroting en prognose bij de activiteitenkosten worden veroorzaakt door verschillende redenen. Bij Landelijk team Communicatie en Landelijk team Spel waren bij meerdere geplande activiteiten de kosten lager dan begroot. Bij Juridische zaken zijn als gevolg van de ontstane vacature de geplande filmpjes niet gerealiseerd. De begrote kosten bij team Vastgoed voor een reserveringssysteem voor de verenigingsterreinen zijn niet gemaakt omdat het project door en voor rekening van de gezamenlijke labelterreinen gerealiseerd wordt.
- Bij diverse lasten is een donatie aan het Scoutinglandgoed opgenomen. Dit is een gevolg van het anders verantwoorden van eerder gedane donaties aan het landgoed, die in 2015 als agio ingebracht waren.

### **Exploitatie**

Het resultaat over 2023 na mutatie van de bestemmingsreserves is naar verwachting **€65.000**. Met dit resultaat kan het eigen vermogen van de vereniging worden aangesterkt.

## **Begroting 2024**

In het activiteitenplan is aangegeven hoe we invulling willen geven aan het realiseren van de toekomstvisie #Scouting2025. 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. Daarnaast is in het meerjarenbeleid 2024-2025 opgenomen dat we extra aandacht hebben voor de thema's duurzaamheid, gezonde persoonlijke ontwikkeling en vrijwilligers.

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, regio's en evenementen én de ScoutShop.
- activiteiten die we als landelijke organisatie uitvoeren om deze ondersteuning mogelijk te maken en om als landelijke vereniging te kunnen functioneren.

Deze onderverdeling valt samen met de indeling in de twee clusters: inhoud en ondersteuning,

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

- De organisatie van een najaarsevenement en deelname aan de Roverway in Noorwegen;
- Versterken van de samenwerking tussen regio's en regionale admiraliteiten en het invoeren van een nieuwe juridische structuur;
- Het implementeren van de aanbevelingen voor een nieuwe ondersteunings- en begeleidingsstructuur voor landelijke evenementen, inclusief de organisatie van de productie van evenementen;
- Het verder werken aan de invoering van de opvolger van Scouts Online (onder de noemer SOL 2.0);



- De bouw van, en verhuizing naar, het nieuwe kantoor in Zeewolde.

Daarnaast vinden op de verenigingskampeerterrinen drie grote lopende projecten plaats; de vervanging van het Blauwe Vogelhuis op Scoutingcentrum Buitenzorg, aanpak van het sanitair op Scoutingkampeerterein Gilwell Ada's Hoeve en de realisatie van het nieuwe kampeerterein De Viersprong bij Nederweert. Het nieuwe reserveringssysteem voor de labelterreinen wordt in 2024 ook verder geïmplementeerd.

Ook bij het opstellen van de begroting 2024 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 2024 zullen de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed nog zorgen voor een negatief resultaat deelnemingen.

#### Verhuizing en realisatie nieuw kantoor in Zeewolde

In de begroting is rekening gehouden met andere uitgaven bij het nieuwe kantoor in Zeewolde. Kosten voor de nieuwbouw én voor verhuizing en herinrichting zijn onderdeel van het nieuwbouwproject, en niet in deze begroting opgenomen. Verantwoording van deze kosten vindt plaats in de jaarrekening 2024 die aan de landelijke raad van juni 2025 wordt aangeboden.

#### Nieuwe formule magazine

In 2023 is besloten om met ingang van 2024 het Scoutingmagazine op een andere wijze vorm te geven. Twee keer per jaar wordt een digitaal magazine uitgegeven voor scouts, explorers, roverscouts en vrijwilligers. Daarnaast ontvangen bevers en welpen één keer per jaar een zomerboek. Deze aanpassing was deels noodzakelijk door de steeds hogere kosten voor drukken, papier en porti. Naast lagere uitgaven heeft dit ook tot gevolg dat de advertentie-inkomsten lager zijn dan in voorgaande jaren.

#### **Baten**

De begroting van de vereniging bestaat aan de inkomstenkant voor 81% uit contributieopbrengsten (die geïndexeerd worden). De overige 19% bestaat uit netto inkomsten van de ScoutShop en niet geïndexeerde bijdragen van fondsen (Nationale Postcodeloterij en Scouting Nederland Fonds).

#### Contributie

Bij de berekening van de contributie wordt uitgegaan van het afgeronde contributiebedrag 2023 (25,35 euro). Voor 2024 leidt dit met een CPI 2022 (10%) en een afronding naar boven tot een contributie van €27,90 euro per lid. Net als in 2023 is er geen betalingskorting voor groepen die in één keer betalen, omdat de renteopbrengst op vooruit betaalde bedragen zo goed als nihil is. In 2023 laat de ledenontwikkeling een daling zien ten opzichte van de begroting. Op basis hiervan is het verwachte ledenaantal 2024 conservatief begroot.

Omdat bij de indexering voor de contributie gebruik gemaakt wordt van de consumentenprijsindex over het afgelopen kalenderjaar (2022), neemt de hoogte van de contributie meer toe dan op basis van de huidige inflatie verwacht mag worden. Door de verhoging van de personeelskosten als gevolg van de CAO Sociaal Werk (zie bij lasten – personeelskosten), is deze verhoging noodzakelijk om de hogere uitgaven te kunnen dekken.

#### ScoutShop

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

### Advertenties

Door een nieuwe vorm van uitgeven van het magazine, zijn de inkomsten uit advertenties lager dan in voorgaande jaren.

### Bijdrage Scouting Nederland Fonds

Net als in 2023 wordt uitgegaan een bijdrage van €100.000. Deze bijdrage wordt ingezet om beroepsmatig waterscouting te kunnen ondersteunen en in te zetten op veilig varen en om in te zetten op partnerships en sponsoring voor de vereniging en het Scouting Nederland Fonds.

### Bijdragen derden

De jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij stelt de vereniging ook in 2024 in staat te blijven innoveren. De bijdrage wordt met name ingezet voor personeelskosten en activiteitenkosten 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 vijf jaar (1 januari 2019 t/m 31 december 2023), waarbij de laatste bijdrage uitgekeerd wordt in 2024. De Postcode Loterij heeft bevestigd dat ook voor de periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2028 Scouting Nederland partner blijft voor een bedrag van €500.000 per jaar.

### Diverse baten

De inkomsten uit onderverhuur van een aantal kantoorruimtes aan de Larikslaan vallen met de verkoop weg, waardoor het begrote bedrag lager is dan in voorgaande jaren.

### Inkomsten overige projecten

Onder de post overige projecten worden een aantal landelijke activiteiten, trainingen en projecten begroot die gefinancierd worden met deelnemersbijdragen en bijdragen van derden. Het gaat hierbij om het project Veilig varen, gefinancierd door het Nederlandsch Binnenvaart Bureau en het project Vrijheid in Herdenken, waarbij de kosten voor de voorbereiding van de activiteiten op de Dam op 4 mei gefinancierd worden door het Nationaal Comité 4 & 5 mei. Daarnaast wordt hierin de begroting voor de organisatie van de Gilwellcursussen en Zeilschool Scouting Nederland getoond. In de begroting zijn, in lijn met de financiële spelregels, de inkomsten van evenementen gelijk aan de uitgaven.

### Inkomsten verenigingsterreinen

De verwachting is dat de overnachtingsaantallen op de verenigingsterreinen constant blijven. Als gevolg van inflatie zijn de inkomsten (overnachtingsprijzen) en uitgaven hoger. In de begroting zijn, in lijn met de financiële spelregels, de inkomsten van de verenigingsterreinen gelijk aan de uitgaven.

### Inkomsten landelijke evenementen

Bij de landelijke evenementen is voor 2024 naast de jaarlijkse activiteiten, rekening gehouden met deelname aan de Roverway naar Noorwegen en de organisatie van een evenement in het najaar van 2024. In de begroting zijn, in lijn met de financiële spelregels, de inkomsten van landelijke evenementen gelijk aan de uitgaven.

### Lasten

De uitgaven van de basisbegroting van de vereniging bestaat uit diverse posten. 68% van de uitgaven worden gedaan aan personeelskosten.

### Personeelskosten

Scouting Nederland is aangesloten bij de CAO Sociaal Werk. Bij de personeelskosten is rekening gehouden met een salarisverhoging van 4% per 1 januari 2024 en 4% per 1 juni 2024. Dit is conform het resultaat van de CAO onderhandelingen in juni 2023. De opstelling van personeelskosten is aangepast conform het nieuwe organisatiemodel van de landelijke organisatie.

De formatie aan het begin van 2024 wordt 39,38 fte en is 0,05 fte hoger dan in 2023. De toename van de personeelskosten wordt daarmee volledig veroorzaakt door de CAO stijging. Een meer flexibele inzet van personeel zal ook in 2024 gecontinueerd worden.

In de toelichting worden de personeelskosten per cluster zichtbaar gemaakt en wordt aangegeven welk bedrag doorbelast wordt voor de dekking van een deel van deze kosten. Het gaat bij de doorbelasting om personeel dat ingezet wordt voor het ondersteunen van de verenigingsterreinen, de landelijke evenementen, de ScoutShop en voor ondersteuning van het Scoutinglandgoed. Door deze wijze van presenteren is duidelijk dat de vereniging voor alle medewerkers verantwoordelijk is, maar dat een deel van de personeelskosten doorbelast worden. Binnen de post directie zijn de kosten van de directeur, de ondernemingsraad en projectinzet voor de nieuwbouw verantwoord. De beide managers zijn opgenomen in het cluster Inhoud en Ondersteuning.

Met ingang van 2024 zijn álle kosten die samenhangen met het personeel onder deze rubriek begroot. De kosten voor opleiding/cursussen zijn daarom van de apparaatskosten hierheen verplaatst.

#### ScoutShop

In de begroting van de ScoutShop is rekening gehouden met een (structurele) afwaardering van goederen, conform het voor de sector gebruikelijke percentage. Daarnaast is bij de doorbelasting van kosten voor het gebruik van het magazijn rekening gehouden met het nieuwe kantoor en magazijn in Zeewolde.

#### Afschrijvingen

Met de verkoop van het pand aan de Larikslaan in Leusden, vindt geen afschrijving meer plaats. De afschrijvingskosten voor ICT wordt met ingang van 2024 een onderscheid gemaakt in de afschrijvingskosten voor kantoorautomatisering en de afschrijving van de hardware van de vereniging in het datacentrum.

Door de bouw van een nieuw kantoor in Zeewolde zijn twee nieuwe afschrijvingskosten toegevoegd. Afschrijving kantoor Zeewolde en afschrijving inrichting kantoor Zeewolde. Een deel van deze afschrijvingen loopt weg tegen de vrijval uit de bestemmingsreserve waar de opbrengst van de verkoop van het pand in Leusden is ondergebracht.

#### Dotatie voorzieningen

Het bedrag voor reservering voor de voorziening groot onderhoud is herzien door bouw van het nieuwe kantoor. Dit bedrag wordt gebaseerd op een meerjaren-onderhoudsprogramma. Na oplevering van de bouw zal het bedrag hierop mogelijk nog aangepast worden.

#### Kosten accommodatie

Bij de accommodatiekosten zijn alle kosten opgenomen die samenhangen met de kosten voor het kantoor en huur van een datacentrum. Hierbij is rekening gehouden met de verhuizing naar Zeewolde in de eerste helft van 2024. Er is uitgegaan van vier maanden gebruik Larikslaan en acht maanden gebruik van het nieuwe kantoor in Zeewolde.

Bij de accommodatiekosten wordt inzichtelijk gemaakt dat, naast de kosten voor kantoor, er ook kosten gemaakt worden voor de huur van een datacentrum in Amsterdam. Bij de nutsvoorzieningen is er rekening mee gehouden dat na verhuizing naar Zeewolde een belangrijk deel van de energiekosten opgewekt worden via zonnepanelen.

Verzekeringskosten werden voorheen als één grote post bij apparaatskosten getoond. Bij kosten accommodatie worden nu de kosten voor de opstal- en inboedelverzekering begroot.

Nieuw zijn de kosten die samenhangen met de pacht van de grond waarop het nieuwe kantoor in Zeewolde gebouwd wordt.



De kosten voor de afschrijving van het nieuwe kantoor worden verrekend met de daarvoor gevormde bestemmingsreserve en dit is binnen de rubriek accommodatiekosten zichtbaar gemaakt, om zo de vergelijking met de kosten in 2023 duidelijker te maken.

#### Apparaatskosten

Binnen de apparaatskosten worden nu de kosten begroot voor de verzekeringen voor leden en groepen (o.a. aansprakelijkheid- en ongevallenverzekeringen) en de verzekeringen die de landelijke organisatie afgesloten heeft (zoals rechtsbijstand en reconstructieverzekering).

Onder contributies en merkenrecht vallen onder andere de contributies van WOSM en WAGGGS en lidmaatschappen aan diverse organisaties zoals het Watersportverbond en Vereniging NOV.

Met ingang van 2022 zijn alle reiskosten van vrijwilligers begroot en verantwoord onder de post Reiskosten Vrijwilligers. Met ingang van 2023 worden hierin ook de maaltijdkosten opgenomen. Bij het begroten van de reiskosten is rekening gehouden met het effect van digitale bijeenkomsten voor een deel van de overleggen en een hogere belastingvrije vergoeding.

De kosten voor seminars en conferenties zijn voor deelname aan internationale bijeenkomsten van WOSM en WAGGGS inclusief deelname aan de Wereld conferentie WOSM. Onder de post Bestuur en landelijke raad zijn de bestuurlijke kosten begroot.

Advieskosten hangen samen met de kosten voor (juridische en fiscale) adviezen. De advieskosten zijn lager begroot dan voorgaande jaren, omdat uitgebreide adviezen (zoals rond fiscaliteit) niet voorzien worden.

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. De kosten voor ICT zijn lager dan in 2023 omdat de huurkosten voor gebruik van het datacentrum bij accommodatiekosten zijn opgenomen.

De (lage) post kantoorartikelen is vanaf 2024 ondergebracht bij de post drukwerk en reproductiekosten. De kosten voor opleiding/cursussen voor het personeel zijn ondergebracht bij personeelskosten.

Onder overige apparaatskosten worden onder andere de bankkosten begroot.

#### Activiteitenkosten

Onder deze post worden de activiteitenkosten per team verantwoord. Hierbij is in de opstelling uitgegaan van de nieuwe organisatie indeling. De budgetten zijn op basis van het activiteitenplan 2024 opgenomen en in nauw overleg met de betrokken teams opgesteld. Ieder team krijgt een vast bedrag voor waardering en teambuilding, gebaseerd op het aantal actieve vrijwilligers. De overige kosten per team zijn een gevolg van de gemaakte keuzes voor activiteiten. De hoger begrote kosten bij Landelijk team Spel hangen samen met het nieuwe insigne systeem dat in 2025 gereed moet zijn. De begroting voor Landelijk team Evenementen is hoger omdat in 2024 concrete stappen gezet worden in een nieuwe vorm van begeleiding en ondersteuning van evenementen. De verhoging bij Landelijk team ICT houden verband met extra werkzaamheden rond cyberveiligheid. Bij Landelijk team HRM is budget opgenomen voor de organisatie van een seizoensafsluiting voor alle landelijk vrijwilligers, gecombineerd met de opening van het nieuwe kantoor. Reis- en maaltijdkosten van vrijwilligers, contributies en licentiekosten, zijn begroot onder de apparaatskosten.

### Kosten Scouting magazine

In 2023 is besloten om met ingang van 2024 het Scoutingmagazine op een andere wijze vorm te geven. Twee keer per jaar wordt een digitaal magazine uitgegeven voor scouts, explorers, roverscouts en vrijwilligers. Daarnaast ontvangen bevers en welpen één keer per jaar een zomerboek.

### Uitgaven evenementen, verenigingsterreinen en overige projecten en trainingen

In de begroting vallen, in lijn met de financiële spelregels, de inkomsten van de landelijke evenementen, verenigingsterreinen en overige projecten en trainingen, weg tegen de uitgaven.

### **Exploitatie**

Het exploitatiesaldo over 2024 is naar verwachting **€38.000** positief. In de prognose van het Scoutinglandgoed is in 2024 nog voorzien dat er een negatief exploitatieresultaat zal zijn. Dit wordt verrekend met de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.



(in duizenden euro's)

## Begroting 2024

### Baten

Contributie opbrengst

ScoutShop

Advertenties

Opbrengst rente en vermogen

Bijdragen Scouting Nederland Fonds

Bijdragen derden

Diverse baten

Inkomsten verenigingsterreinen

Inkomsten landelijke evenementen

Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell

Inkomsten overige projecten

Totaal van de baten

### Lasten

Personeelskosten

ScoutShop incl. vennootschapsbelasting

Afschrijving

Dotatie voorziening groot onderhoud

Kosten accommodatie

Apparaatskosten

Activiteitenkosten

Diverse lasten

Kosten Scouting Magazine

Incidentele lasten/ onvoorzien

Afschrijving St. Walrick nieuwbouw

Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)

Uitgaven verenigingsterreinen

Uitgaven landelijke evenementen

Uitgaven Nawaka en Europese conferentie tv vereniging

Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell

Kosten afgesloten projecten

Totaal van de lasten

Resultaat deelnemingen

### Exploitatiesaldo

	Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
Contributie opbrengst	3.234	2.979	2.954	2.838
ScoutShop	2.000	2.000	2.100	2.252
Advertenties	15	34	15	37
Opbrengst rente en vermogen	5		5	
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	100	100	100	100
Bijdragen derden	500	500	506	500
Diverse baten	10	18	14	99
	<b>5.864</b>	<b>5.631</b>	<b>5.694</b>	<b>5.826</b>
Inkomsten verenigingsterreinen	732	579	705	886
Inkomsten landelijke evenementen	578	7.665	7.458	2.293
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell		10		
Inkomsten overige projecten	127			7
	<b>1.437</b>	<b>8.253</b>	<b>8.163</b>	<b>3.186</b>
Totaal van de baten	<b>7.301</b>	<b>13.884</b>	<b>13.857</b>	<b>9.012</b>
Personeelskosten	2.723	2.333	2.315	2.295
ScoutShop incl. vennootschapsbelasting	1.850	1.850	1.950	1.957
Afschrijving	87	90	69	50
Dotatie voorziening groot onderhoud	15	10	10	10
Kosten accommodatie	63	91	83	63
Apparaatskosten	722	767	795	813
Activiteitenkosten	161	178	123	122
Diverse lasten	26	20	64	672
Kosten Scouting Magazine	160	221	220	245
Incidentele lasten/ onvoorzien	20	20		
	<b>5.827</b>	<b>5.580</b>	<b>5.629</b>	<b>6.227</b>
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw				54
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)				27
Uitgaven verenigingsterreinen	732	579	705	648
Uitgaven landelijke evenementen	578	7.665	7.458	2.960
Uitgaven Nawaka en Europese conferentie tv vereniging				-577
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell		10		27
Kosten afgesloten projecten	127			7
	<b>1.437</b>	<b>8.254</b>	<b>8.163</b>	<b>3.146</b>
Totaal van de lasten	<b>7.264</b>	<b>13.833</b>	<b>13.792</b>	<b>9.373</b>
Resultaat deelnemingen	-51	-72	-123	85
Exploitatiesaldo	-13	-21	-58	-276

<b>Resultaatbestemming</b>				
<b>Bestemmingen</b>				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten			-239	
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell				
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen			-242	
Bestemmingsreserve LSC				
Bestemmingsreserve materiaalbeheer				
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening				
Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed				
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed			-85	
Bestemmingsreserve algemeen				
<b>Onttrekkingen</b>				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten			206	
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell			36	
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop				
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'				
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening			41	
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen			85	
Bestemmingsreserve materiaalbeheer				
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	51	72	123	
Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed			123	
<b>Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves</b>	<b>38</b>	<b>51</b>	<b>65</b>	<b>-351</b>

## Toelichting

### Contributie

(in duizenden euro's)

Gemiddeld aantal jeugdleden  
Gemiddeld aantal kaderleden

Aantal leden

Contributie per lid (in euro)

Contributieopbrengst  
Betalingsskorting op contributie

Totaal

	Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
Gemiddeld aantal jeugdleden	83.569	85.424	84.899	83.901
Gemiddeld aantal kaderleden	32.346	32.100	31.630	31.507
Aantal leden	115.916	117.524	116.529	115.408
Contributie per lid (in euro)	27,90	25,35	25,35	24,65
Contributieopbrengst	3.234	2.979	2.954	2.838
Betalingskorting op contributie				
Totaal	3.234	2.979	2.954	2.838

### Personeelskosten

(in duizenden euro's)

#### Nieuwe organisatie per 1 juli 2023

Directie en OR

Cluster Inhoud

Cluster ondersteuning

#### Oude organisatie (voor 1 juli 2023)

Directie, OR en stafafdeling

Cluster Inhoud

Cluster ondersteuning

Communicatie

Scoutshop

Overige personeelskosten incl wervingskosten

Wervingskosten

Opleidingen/cursussen

Baten personeelskosten - diverse doorbelastingen

	Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
Directie en OR	173			
Cluster Inhoud	1.465			
Cluster ondersteuning	1.581			
Directie, OR en stafafdeling		621	548	577
Cluster Inhoud		560	609	531
Cluster ondersteuning		927	850	900
Communicatie		328	337	337
Scoutshop		355	393	403
Overige personeelskosten incl wervingskosten	100	97	100	102
Wervingskosten		5	5	25
Opleidingen/cursussen	19			
Baten personeelskosten - diverse doorbelastingen	-615	-560	-527	-580
Totaal	2.723	2.333	2.315	2.295

### Afschrijving

(in duizenden euro's)

Afschrijvingen landelijk servicecentrum

Afschrijvingen kantoorautomatisering

Afschrijvingen hardware datacentrum

Afschrijvingen kantoor Zeewolde

Afschrijvingen inrichting kantoor Zeewolde

Vrijval bestemmingsreserve

	Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
Afschrijvingen landelijk servicecentrum		3	2	3
Afschrijvingen kantoorautomatisering	27	87	67	47
Afschrijvingen hardware datacentrum	50			
Afschrijvingen kantoor Zeewolde	74			
Afschrijvingen inrichting kantoor Zeewolde	40			
Vrijval bestemmingsreserve	-104			
Totaal	87	90	69	50

### Dotatie voorzieningen

(in duizenden euro's)

Dotatie voorziening groot onderhoud

	Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
Dotatie voorziening groot onderhoud	15	10	10	10
Totaal	15	10	10	10



**Accommodatiekosten***(in duizenden euro's)*

Onderhouds- en schoonmaakkosten
Nutsvoorzieningen (energie, water)
Huur datacentrum Amsterdam (incl energie)
Belastingen en heffingen
Verzekeringen kantoor Zeewolde en Leusden (opstal en inboedel)
Overige kosten accommodatie
Reservering toekomstige investeringen LSC
Pacht kantoor Zeewolde
Doorberekend aan ScoutShop

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
38	48	45	51
16	48	45	34
16			
6	10	7	8
12			
18	10	11	15
	20	20	
2			
-45	-45	-45	-45
63	91	83	63

**Apparaatskosten***(in duizenden euro's)*

Verzekeringen tbv vereniging
Contributies en merkrecht
Reiskosten en maaltijden vrijwilligers
Seminars en conferenties (WOSM en WAGGGS)
Kosten bestuur en landelijke raad
Verzekering landelijke organisatie
Advieskosten
Accountantskosten
ICT en telefonie
Kantoorbehoeften
Drukwerk- en reproductiekosten, kantoorbehoeften
Opleidingen/cursussen
Overige apparaatskosten

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
293	310	310	325
189	173	184	161
24	25	29	14
20	20	21	20
20	20	15	28
15			
10	29	31	41
30	30	35	33
79	99	115	104
	2	2	2
17	15	14	31
	19	13	20
25	25	26	34
722	767	795	813

**Activiteitenkosten***(in duizenden euro's)***Cluster Inhoud**

Team Spel
Team Scouting Academy
Team Groepen en Regio's
Team Evenementen
Team Communicatie
Team Sociale Veiligheid

**Cluster ondersteuning**

Team ICT
Team Financien
Team Juridische Zaken
Team Vastgoed
Team HRM

Gereserveerd Werkbudget

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
26	19	11	13
14	13	10	4
19	20	16	20
10	4	4	8
35	51	34	51
4			
13	2	4	3
1	1	2	-
2	14	4	6
1	11	2	2
21	13	11	3
15	30	25	12
161	178	123	122

**Diverse lasten***(in duizenden euro's)*

Rente  
 Rente lening kantoor Zeewolde  
 Donaties Scoutinglandgoed  
 Overige diverse lasten

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
		2	12
16		42	587
10	20	20	73
26	20	64	672

**Kosten Scouting Magazine***(in duizenden euro's)*

Kosten Scouting Magazine

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
160	221	220	245
160	221	220	245

**Landelijke evenementen (baten en lasten)***(in duizenden euro's)*

Najaarsevenement 2024  
 European Scout & Guide Conference Rotterdam 2022  
 HIT  
 JOTA/JOTI  
 Landelijke Scouting Wedstrijden  
 Landelijke Scouting Zeilwedstrijden  
 Nawaka  
 Moot  
 Roverway  
 Scout In  
 Vrijheid in Herdenken  
 World Scout Jamboree  
 Zeilschool Scouting Nederland

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
75			
			429
220	138	220	266
9	9	9	15
41	41	41	45
15	15	15	15
			1655
218			
	440	0	
	11	18	22
	6932	7076	
	79	79	67
578	7665	7458	2514

**Kampeertreinen (baten en lasten)***(in duizenden euro's)*

Scoutingkampeertrein het Naaldenveld, Bentveld  
 Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn  
 Scoutingkampeertrein Dwingelo  
 Scoutingkampeertrein Eerde, Ommen  
 Scoutingkampeertrein Spelderholt, Hoenderloo  
 Scouting Kampeereiland 't Mieuwje, Jisp  
 Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen  
 Achter 't Heezerenbosch, Heeze  
 Scoutingkampeertrein St. Walrick, Overasselt  
 Scoutcentrum Harderhaven  
 Malpiesche Bergen, Valkenswaard

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
99	70	90	120
191	125	180	231
42	35	42	51
28	20	25	34
7	5	5	9
4	4	3	5
201	192	200	243
6	4	6	7
96	80	96	116
50	40	50	60
8	4	8	10
732	579	705	886

**Overige projecten en trainingen (baten en lasten)***(in duizenden euro's)*

Project veilig varen (NBB)  
 Vrijheid in Herdenken  
 Zeilschool Scouting Nederland  
 Gilwell

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
20			
18			
79			
10			
127			



## **Advies financiële commissie**

*Landelijke raad 9 december 2023*



Aan de leden van de landelijke raad Scouting Nederland  
p/a Larikslaan 5  
3833 AM Leusden

Onderwerp : Advies financiële commissie Begroting Scouting Nederland 2024  
Datum : 8 oktober 2023

Op 4 oktober jl. is de financiële commissie van de landelijke raad bij elkaar gekomen om de begroting 2024 met de penningmeester van het landelijk bestuur en de directeur van de Vereniging Scouting Nederland te bespreken.

De volgende zaken zijn daarin naar voren gekomen:

- Nota van toelichting en begroting 2024 Vereniging Scouting Nederland;
- Begroting Scouting Nederland Fonds 2024;
- Begroting Scoutinglandgoed Zeewolde 2024 en meerjarenraming en -begroting 2024-2028.

### **Nota van toelichting en begroting 2024**

---

In de begroting over het jaar 2024 van de Vereniging Scouting Nederland is een significante stijging te zien in de personeelslasten, bestaande uit de posten "Personeel" en "Directie". Deze stijging wordt veroorzaakt door aanpassingen in de CAO en bedraagt afgerond €400.000.

In het afgelopen jaar is er veel onderhandeld over de loonaanpassingen binnen de CAO Welzijn waar de Vereniging Scouting Nederland onder valt. In 2023 is er in de CAO een loonsverhoging van 14% doorgevoerd.

In alle posten zet deze trend zich voort, zowel aan de lasten- als aan de batenkant. Bijvoorbeeld in de verhoging van de contributie, die conform de kaders is vastgesteld, maar door de hoge CPI over het jaar 2022 aan de hoge kant uitvalt voor het begrotingsjaar 2024. Dit ligt in lijn met wat er in de presentatie van de begroting van 2023 door het bestuur van de Vereniging Scouting Nederland is uiteengezet aan de landelijke raad.

In de begroting 2024 zijn diverse posten op een andere wijze ingedeeld. In de begroting 2024 is zowel de indeling van de "oude" organisatie als de nieuwe indeling te zien, waarbij onder andere opvalt dat de posten "Communicatie" en "ScoutShop" in de toekomst anders geboekt gaan worden. Ook andere posten in de begroting 2024 hebben een andere indeling gekregen. Dit om een beter overzicht te krijgen van de baten en lasten bij de diverse teams.

De financiële commissie vindt dat deze nieuwe wijze van indelen de financiële verslaggeving van de Vereniging Scouting Nederland verduidelijkt.

De toelichting op de begroting is ten behoeve van de begroting 2024 uitgebreid. De personeelslasten zijn in de toelichting nader uitgesplitst, zodat de toelichting een beter beeld geeft hoe deze lasten zijn onderverdeeld. In de toelichting is een uitsplitsing opgenomen naar de posten directie, cluster inhoud en cluster ondersteuning. Dit wordt tevens de indeling voor de toekomstige begrotingen.

De post "Baten personeelskosten – diverse doorbetalingen" is toe te schrijven aan het inhuren van personeel binnen de organisatie, waarbij de kosten worden doorbelast aan de teams.



## **Larikspark B.V. en nieuwbouw**

---

Ten aanzien van de afwikkeling van Larikspark B.V. en de nieuwbouw in Zeewolde is ten tijde van de bespreking met de directie en penningmeester nog geen nieuwe informatie te delen. Een financiële update over de verkoop van het pand, de voortgang van Larikspark B.V. en de nieuwbouw zal worden nagestuurd. Het ligt in de lijn der verwachting dat het bestuur de zaken rond Larikspark B.V. afrondt in 2023 zodat ten tijde van de landelijke raad er accurate en actuele informatie zal zijn over de voortgang en afronding.

De financiële commissie heeft kennisgenomen van de nu beschikbare financiële informatie.

## **Scouting Nederland Fonds en Landgoed Zeewolde**

---

De financiële commissie is door de directie en penningmeester van de Vereniging Scouting Nederland bijgepraat over de financiële stand van zaken ten aanzien van het Scouting Nederland Fonds en het Landgoed Zeewolde.

De financiële resultaten lopen voor beide organisaties nog steeds in lijn met de verwachtingen.

## **Laatste keer met penningmeester Philip**

---

De financiële commissie wil hierbij de dank en waardering uitspreken voor de prettige samenwerking in de afgelopen jaren met de penningmeester van de Vereniging Scouting Nederland; Philip Komen. We hebben zijn open, eerlijke en transparante manier van werken erg fijn gevonden. Dank!

## **Advies**

---

Op basis van de behandelde financiële stukken en de gesprekken met de penningmeester 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 2024 goed te keuren.

De financiële commissie – 9 oktober 2023;

Leanne de Boer – van der Weij – voorzitter

Edy Bruinooge – lid

Ruud Moojen – lid



### Inleiding

De grote inzet van alle vrijwilligers in de diverse teams verdient weer veel respect en waardering want zonder hen is het niet mogelijk om het Scoutinglandgoed te exploiteren en al die scouts en andere groepen en evenementen een geweldig verblijf op het Scoutinglandgoed te bieden.

En zo zijn we in september 2023 aanbeland waarbij we terugkijken op een redelijk rustige evenementenzomer en een kampeerseizoen waarbij het kamperen op het fantastische Scoutinglandgoed en het overnachten in het Avonturenhuis centraal stond. Scoutinggroepen uit o.a. België, Duitsland, Canada, Schotland en Engeland kwamen in groten getale naar ons terrein voor langere en korte tijd. Heel veel grote en kleine groepen, zowel land als water, hebben hun zomer- of weekendkamp bij ons op het terrein doorgebracht. Ook lagere en middelbare scholen, MBO en HBO opleidingen weten het Scoutinglandgoed goed te vinden. Dit jaar was ook VINEA zomerkampen weer van de partij met veel deelnemers en kijken we uit naar de continuering van de samenwerking. Eind september 2023 vond nog het NK Lelievlet plaats tijdens de Landelijke Scouting Zeilwedstrijden. Er namen 70 vletten en 300 waterscouts aan deel.

Voor het eerst was het Avonturenhuis het gehele jaar beschikbaar en daar is, met name in het voor- en naseizoen, goed gebruik van gemaakt. Ook de resterende maanden van 2023 zijn de bedden in het Avonturenhuis goed bezet. In het zomerseizoen vonden slechts twee grotere evenementen van derden plaats op ons terrein.

Het beheer van natuurpassantenhaven WIJ land is nog steeds in beheer bij het Scoutinglandgoed. Met Gastvrijerandmeren (de formele verpachter) voeren we gesprekken over de continuering van de samenwerking. Vanzelfsprekend nemen wij de visie en mogelijkheden van het Scoutinglandgoed en onze vrijwilligers mee in de gesprekken.

De eigenaar van de Polderkudde, de kudde die ons helpt met begrazing, biedt inmiddels op Scoutinglandgoed clinics “schapen drijven” aan. Even Buiten zag haar activiteiten groeien in de afgelopen maanden en heeft enkele speciale kampvuuravonden en sportmiddagen opgezet; deze activiteiten verdienen nog meer ondersteuning en groei.

De evenementen Where the Sheep Sleep en Graceland waren met ieder een kleine 2000 bezoekers de grootste evenementen van 2023. Zij gebruikten de activiteitsvelden en het Avonturenhuis. Daarnaast werden ook materialen vanuit het magazijn verhuurd.

Het feit dat besloten is om, met de ervaringen in 2022, beter te compartimenteren en het hoogseizoen te gebruiken voor alleen kamperen voor Scouts en andere (jeugd) organisaties is door de gasten en het Scoutinglandgoed goed bevallen. Hierbij moet worden opgemerkt dat een evenement een grotere bijdrage aan de exploitatie levert dan het aantal overnachtingen van kampeersers. Het besluit van Scouting Nederland om geen Scout-In te organiseren heeft grote consequenties voor de exploitatie van het Scoutinglandgoed. Deze inkomstenderving is niet gecompenseerd door andere evenementen en kampeerovernachtingen.

Het terrein en het Avonturenhuis vragen jaarlijks veel inzet in onderhoud. De vrijwilligers hebben het meerjarenonderhoudsprogramma ULTIMO gevuld voor het terrein en de gebouwen. Hierdoor zijn we beter in staat onderhoudswerkzaamheden en kosten inzichtelijk te maken. Het terrein houdt zich heel goed door het goede weer van de afgelopen maanden. In het Avonturenhuis zijn duurzame accu's geplaatst, dankzij sponsoring van het Goeie Grutten Fonds. De landgoedvrijwilligers hebben met hun deskundigheid en grote inzet alles aan elkaar 'geknoopt'. Samen met de zonnepanelen, die sinds juni operationeel zijn, levert dit een forse besparing in energiekosten op én leveren we een bijdrage aan een duurzame wereld.

Voor de zomer is ook het grijswatersysteem in werking getreden waardoor toiletten in het gebouw en op de terreinen niet meer met drinkwater gespoeld hoeven te worden. In de afgelopen periode is ook veel tijd gestoken in verplichtingen rond een veilig gebruik van het Avonturenhuis zoals een ontruimingsplan, BHV-opleidingen voor vrijwilligers en de diverse verplichte keuringen. In het najaar willen wij verder werken aan een handboek voor onze vrijwilligers waarbij zaken als BHV en ontruiming in de praktijk getest wordt.

Voor het seizoen 2024 en verder zijn de afgelopen maanden vele gesprekken gevoerd met potentiële gasten en dit heeft ook geleid tot boekingen. In het najaar voeren we gesprekken met diverse onderwijsinstellingen en kerkgenootschappen om meerjarige overeenkomsten te gaan afsluiten.

Op dit moment zijn 61 vrijwilligers actief, verdeeld over zes verschillende teams. We waren in staat een aantal vacatures in te vullen, waaronder die van HRM-er. Hiermee kunnen we een volgende stap zetten en ook meer werk maken van een sociaal veilige omgeving voor alle vrijwilligers en beroepskrachten.

In het voorjaar van 2023 is, na een open sollicitatie procedure, de functie van operationeel manager ingevuld.

Na alle bouw- en inrichtingsprojecten op het Scoutinglandgoed, is de vereniging Scouting Nederland gestart met de voorbereidingen voor een nieuw kantoor. Vrijwilligers van het Scoutinglandgoed zijn betrokken om input te geven over inrichtingsplannen en gebruik van het voorterrein en entree. De eerste activiteiten van de bouw zijn gestart.

De vertraging door verplichte procedures in het kader van de wet Natuurbescherming zorgt ervoor dat de gewenste tweede steiger niet in 2023 gerealiseerd is. Deze zal naar verwachting in 2024 geplaatst worden, zodra de provincie het advies uit de natuurtoets overneemt en de vergunning verleent.

### **Prognose 2023**

Het seizoen is formeel nog niet afgelopen, maar het merendeel van de kampeeractiviteiten is beëindigd en ook de evenementen en grotere activiteiten zijn geweest. De komende periode is het Avonturenhuis nog goed bezet.

De kampeervernachtingen doen het goed met ruim 18.359 overnachtingen (t/m augustus), daar waar 20.500 begroot was. De overnachtingen met school en scoutingkampen in het naseizoen zijn hierin nog niet meegenomen. De verwachting is dat het begrootte aantal gehaald zal worden en het aantal overnachtingen uitkomt boven de 21.500. Bij de kampeervernachtingen zitten ook de groeps- en regiokampen en andere activiteiten tot maximaal 1.000 deelnemers. Voor het Avonturenhuis staat de teller van overnachtingen op ruim 5.900. Hierin zitten niet de overnachtingen als het Avonturenhuis door een evenement afgehuurd wordt. De prognose was 8.374. Hier staat tegenover dat de dagverhuur van huiskamers voor bijeenkomsten, dagactiviteiten en trainingen hoger is dan voorzien. Ook passantenhaven WIJ-land draagt positief bij aan onze exploitatie.

Met betrekking tot de meerdaagse evenementen en activiteiten hebben Where the sheep sleep, Graceland, Haag Uit en de LSZW plaatsgevonden. Het annuleren van de Scout-In, Healthy Fest, Flevo Festival zorgen ervoor dat de begrote inkomsten uit evenementen niet gehaald worden. Ontwikkelingen in de evenementenwereld, besluiten van organisatoren en het huidige standpunt van de gemeente zijn hier debet aan. De gemeente Zeewolde is van mening dat een deel van de evenementen die graag gebruik maken van het Scoutinglandgoed, niet passen bij de bestemming van het terrein. Hierbij wordt een uitzondering gemaakt voor partijen die al gebruiker zijn.

Deze discussie zorgt voor veel onzekerheid. Het wegvallen van inkomsten uit evenementen wordt niet gedekt door de hogere aantallen van de overnachtingen door kampeerders en gebruik van het Avonturenhuis en zorgt voor een inkomstenderving van € 114.000.

Het exploitatietekort zal naar verwachting € 246.352 bedragen, terwijl in de begroting uitgegaan werd van een tekort van € 72.042.

### Begroting 2024

#### Algemeen 2024

Scoutinglandgoed Zeewolde heeft voor 2024 een begroting gemaakt uitgaande van een normaal jaar. Zowel aan de inkomstenkant als bij de uitgaven heeft een correctie voor inflatie van 6% plaatsgevonden. Ook komend jaar wordt blijvend ingezet op marketingactiviteiten om scouts, scholen en andere potentiële gebruikers te interesseren voor het Scoutinglandgoed.

#### Kamperen

Het is de verwachting dat in 2024 het aantal kampeerders uitkomt op 22.500 en daarmee positief afwijkt van de meerjarenraming 2023-2027. Er zijn steeds meer buitenlandse Scoutinggroepen geïnteresseerd in het Scoutinglandgoed. Met name vanuit België en Duitsland komen vaak grote groepen naar ons terrein die langere tijd blijven. Daarnaast zijn er veel basisscholen, MBO opleidingen en (sport en kerk) verenigingen welke graag hun kamp opslaan.

#### Logeren

Het Avonturenhuis staat ruim in de belangstelling. Vooral buiten het seizoen komen veel onderwijsinstellingen en verenigingen hier overnachten. De mogelijkheden van de grote keuken zijn hierbij een pré. Het gebruik door meerdere huurders van het Avonturenhuis en de keuken gaat goed, maar vraagt wel veel afstemming tussen gebruikers. Bij evenementen worden de huis- en slaapkamers gebruikt als kantoor, workshopruimte en slaapplek voor de medewerkers en artiesten. Voor het Avonturenhuis wordt uitgegaan van een lager aantal overnachtingen dan in de meerjarenraming 2023-2027 was opgenomen, op basis van de ervaringen van het eerste jaar (5.800 overnachtingen). Wel wordt rekening gehouden met meer dagverhuur.

#### Evenementen

Komend jaar staat geen grootschalig evenement van Scouting Nederland gepland, maar in het najaar wel een kleiner evenement voor explorers. Daarnaast worden wederom twee reguliere, aan scouting gelieerde evenementen welkom geheten; Where the sheep sleep en Graceland. Het Avonturenhuis wordt bij een deel van deze evenementen mee verhuurd. Voor september 2024 verwachten we een aan Scouting gelieerd evenement te kunnen boeken waarvoor de vergunningaanvraag nog in behandeling is. Deze staat wel in de begroting 2024 opgenomen.

Er dient opgemerkt te worden dat door Staatsbosbeheer steeds meer de nadruk wordt gelegd op het behouden van de natuur. Daarnaast werkt de gemeente, nadat er een nieuw college is gevormd in 2022, aan een nieuw evenementenbeleid. Hierbij zal er aandacht zijn voor het type evenementen dat de gemeente wil toestaan en zal meer nadruk gelegd worden op de relatie met Scouting of Scoutingactiviteiten. Naast aangescherpte natuurwetgeving en aanpassing van het evenementenbeleid staat de evenementenwereld na de pandemie nog steeds onder druk door hoge prijzen en personeelstekort. Dit zal mogelijk gevolgen hebben voor toekomstige potentiële gebruikers en de financiering van het Scoutinglandgoed.

#### Magazijn evenementen materialen

Ook voor 2024 wordt rekening gehouden met verhuur van evenementenmateriaal aan de diverse evenementen (Scouting en Scouting gelieerd) op het Scoutinglandgoed. In 2023 is er veel overleg geweest met de diverse productieteams over de noodzakelijke materialen en het onderhoud. Met een



aantal teams zijn al concrete afspraken gemaakt en in 2024 worden verder afspraken gemaakt over de inzet van evenementvrijwilligers bij het beheer en onderhoud van evenementenmaterialen.

### Toelichting de begrotingsposten

#### Opbrengsten

##### Omzet, kostprijs, brutomarge.

Het betreft hier de totale omzet, kostprijs en brutomarge van de verschillende onderdelen van ons Scoutinglandgoed uitgaande van netto bijdrage. De verschillende onderdelen zijn: kamperen, logeren en huiskamerverhuur in het Avonturenhuis, evenementen en verhuur van materialen uit magazijn Het Kraaiennest. Ook de inkomst uit verkoop in de shop vallen onder deze post.

We stellen het aantal kampeernachtingen positief bij ten opzichte van de meerjarenraming 2023 - 2027 van oktober 2022. In de begroting is uitgegaan van één grootschalig evenement, waarbij op dit moment de vergunning nog niet is verleend. Het begrote bedrag is in lijn met de meerjarenraming.

##### Overige opbrengsten

De overige opbrengsten bestaan onder andere uit de subsidie natuurbeheer die wordt ontvangen voor het realiseren en beheren van specifieke natuurwaarden op het Scoutinglandgoed.

#### Kosten

##### Personeelskosten

In 2024 zijn geen personeelsleden direct in dienst bij het Scoutinglandgoed, maar worden de werkzaamheden op factuur- of detachingsbasis uitgevoerd.

##### Uitbestede werkzaamheden derden

Ons Scoutinglandgoed kan alleen functioneren door de inzet van een groot aantal vrijwilligers. Een deel van het werk wordt beroepsmatig uitgevoerd. Omdat de werkzaamheden op factuur- of detachingsbasis worden uitgevoerd, staan ze begroot onder uitbestede werkzaamheden. Het gaat hierbij om de manager van het Scoutinglandgoed, de inzet op acquisitie en communicatie en de doorbelasting van kosten voor het uitvoeren van de boekhouding door Scouting Nederland.

##### Afschrijvingen

Er wordt afgeschreven op 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. Daarnaast zijn hier de kosten voor de gemeentelijke belastingen en zuiveringsheffing begroot.

##### Huisvestingskosten

De grootste post in de huisvestingskosten is het erfpachtcontract en de gebruiksovereenkomst met Staatsbosbeheer. Door indexering zijn de kosten hoger. Ook werden we in 2023 voor het eerst geconfronteerd met een huursom voor de ondergrond van de steiger aan Rijkswaterstaat. Door het gebruik nemen van de zonnepanelen en de accu's is het energieverbruik afgenomen. Door het gebruik van het systeem ULTIMO is er inzicht in wanneer we onderhoud en aanschaf van middelen moeten uitvoeren. Dit heeft er toe geleid dat er een reservering voor groot onderhoud gemaakt moet worden. Een groot deel van het terreinbeheer wordt uitgevoerd door de vrijwilligers, waardoor de

kosten voor het uitbesteden van beheerwerkzaamheden verlaagd konden worden. Hier tegenover staat een hogere post voor materiaal en onderhoud om de werkzaamheden zelf uit te kunnen voeren. De totale begrote uitgave op de post huisvesting is ondanks doorgevoerde besparingen, hoger dan in de meerjarenraming en -begroting 2023-2027 voorzien.

### **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. Ten opzichte van de meerjarenbegroting 2023-2027 zijn deze kosten gestegen, onder andere door toename van het aantal vrijwilligers. Ook zorgen de licentiekosten voor het meerjarenonderhoudssysteem ULTIMO en het reserveringssysteem voor verhogingen. Ook is rekening gehouden met de verhoging van de belastingvrijstelling voor reiskosten.

### **Overige bedrijfskosten**

In deze post zitten diverse kleinere posten zoals accountant kosten.

### **Bankkosten/Rentelasten**

Binnen deze post worden de rentelasten opgenomen die betaald worden over de lening van het Scouting Nederland Fonds voor de realisatie van het Scoutinglandgoed. De totale lening bedraagt € 1.8 miljoen waarop € 72.000 per jaar wordt afgelost. Daarnaast worden hier de rentekosten opgenomen over de leningen met het Scouting Nederland Fonds voor het overbruggingskrediet en de aanschaf van inventaris voor het Avonturenhuis. Er wordt rekening gehouden met een stijging van de rentelasten omdat ook voor de komende jaren een aanvullende overbruggingskrediet voor de aanloopverliezen noodzakelijk was en het rentepercentage toeneemt.

### **Vrijval bestemmingsreserves**

In overleg met de accountant is ervoor 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 18 jaar) in een gelijk deel per jaar te laten vrijvallen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN	BEGROTING 2024	BEGROTING 2023	PROGNOSE 2023	WERKELIJK 2022
<b>OPBRENGSTEN</b>				
Omzet	€ 473.273	€ 431.895	€ 321.967	€ 1.537.961
af:Kostprijs	€ -	€ -	€ 4.579	€ 955.366
Brutomarge	€ 473.273	€ 431.895	€ 317.388	€ 582.595
Overige opbrengsten	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045	€ 23.568
Diverse opbrengsten (donaties)	€ -	€ -	€ -	€ 323.166
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	€ 482.318	€ 440.940	€ 326.433	€ 929.329
<b>KOSTEN</b>				
Personeelskosten	€ -	€ -	€ -	€ 32.287
Uitbestede werkzaamheden derden	€ 104.800	€ 93.000	€ 96.460	€ 68.857
Afschrijvingen	€ 209.277	€ 208.837	€ 207.773	€ 180.232
Verzekeringen en belastingen	€ 44.149	€ 39.472	€ 44.243	€ 33.247
Huisvestingskosten	€ 170.757	€ 152.889	€ 175.898	€ 205.488
Aanloop- en ontwerpkosten Avonturenhuis/Magazijn	€ -	€ -	€ -	€ 1.355
Organisatiekosten	€ 59.214	€ 41.926	€ 52.894	€ 120.546
Overige bedrijfskosten	€ 15.160	€ 9.700	€ 21.868	€ 11.954
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	€ 603.357	€ 545.824	€ 599.136	€ 653.966
Bankkosten en rentelasten	€ 104.256	€ 85.520	€ 92.872	€ 82.874
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	€ -225.295	€ -190.404	€ -365.575	€ 192.489
Vennootchapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -22.267
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	€ -225.295	€ -190.404	€ -365.575	€ 170.222
Naar Bestemmingsreserve opstellen			€ -	€ -248.286
Vrijval bestemmingsreserves	€ 124.411	€ 118.362	€ 119.223	€ 79.543
<b>RESULTAAT REGULIERE EXPLOITATIE</b>	€ -100.884	€ -72.042	€ -246.352	€ 1.479

### Inleiding

In december 2017 is de notitie “Scoutinglandgoed Zeewolde, van idee naar exploitatie” in de landelijke raad van de vereniging Scouting Nederland besproken, met daarin de meerjarenraming voor de deelgebieden kamperen en evenementen. In december 2019 is vastgesteld dat deze meerjarenraming en -begroting voldoet aan de behoefte om op de middellange termijn vooruit te kijken en dat het wenselijk is deze voortschrijdende meerjarenbegroting voor ons Scoutinglandgoed op te blijven stellen en ter informatie te delen met de vereniging Scouting Nederland.

Jaarlijks wordt een nieuwe meerjarenraming en -begroting opgesteld voor de komende vijf jaar. In deze notitie wordt op basis van de meest actuele inzichten een meerjarenbegroting opgesteld, maar ook een toelichting gegeven op de uitgangspunten zodat de ontwikkelingen in de juiste context geplaatst kunnen worden.

### Meerjarenraming en -begroting 2024 – 2028

De voorliggende meerjarenraming en -begroting beslaat de periode 2024 – 2028. Zowel aan de inkomsten- en uitgavenkant wordt, in tegenstelling tot de vorige meerjarenraming en -begroting, geïndexeerd met 6%. De begroting 2024 van het Scoutinglandgoed is als basis genomen voor de voorliggende meerjarenbegroting. Dit heeft er voor gezorgd dat op een aantal posten de bedragen afwijken van de meerjarenraming en -begroting 2023 – 2027.

Naast het kamperen vormen evenementen de belangrijkste inkomstenbron voor het Scoutinglandgoed. Corona heeft laten zien wat de gevolgen zijn van het wegvallen van evenementen voor de exploitatie van het Scoutinglandgoed. Door aangescherpte natuurregeling en veranderende inzichten bij partijen zoals de gemeente Zeewolde en Staatsbosbeheer vinden gesprekken plaats over de aan Scouting gelieerde activiteiten die plaats mogen vinden op het Scoutinglandgoed. Dit levert voor de bedrijfsvoering en voor potentiële klanten onzekerheid op. De gemeente Zeewolde werkt aan een nieuw evenementenbeleid welke meer duidelijkheid moet verschaffen. Hierover vindt uitgebreid overleg plaats met de diverse partijen.

### **De ambitie voor het Scoutinglandgoed Zeewolde**

*Scoutinglandgoed Zeewolde: een plek in de natuur waar het mogelijk is om uitdagende (meerdaagse) activiteiten voor scouts en niet-scouts uit binnen- en buitenland te kunnen organiseren zowel op het land als het water. Een duurzaam ingericht terrein waar Scouting zichtbaar is voor de samenleving, dat toegankelijk is voor gasten met en zonder beperking en dat ruimte biedt voor de clustering van verschillende landelijke voorzieningen.*

### **Exploitatie**

Ons landgoed is ingericht langs vier hoofdlijnen, op basis van een masterplan, die van invloed zijn op de exploitatie:

- Kamperen
- Evenementen
- Logeren en verblijven – Avonturenhuis
- Magazijn evenementenmateriaal Scouting Nederland Het Kraaiennest

### Communicatie en marketing

Door in te zetten op een half FTE voor communicatie en marketing zien we dat dit een positieve invloed heeft op met name externe huurders. Het aantal onderwijsinstellingen neemt voor de komende jaren, door eerdere positieve ervaringen en de marketinginzet, toe. Daarnaast vindt ook de gewenste toename van Scoutingovernachtingen door Scoutinggroepen uit binnen- en buitenland plaats. De samenwerking met verschillende Scoutinglabelterreinen maakt dat we over en weer gasten naar elkaar verwijzen of combinaties maken.

### **Kamperen**

Ons Scoutinglandgoed blijft een gewilde locatie voor jeugdkampen. Er is niet alleen sprake van een toename van het aantal Scoutingkampen, maar ook basis, MBO en Hogescholen, verenigingen en andere jeugdorganisaties weten de weg naar ons Scoutinglandgoed te vinden. De komende jaren wordt blijvend ingezet op het informeren en activeren van deze doelgroep over de mogelijkheden van ons landgoed in Zeewolde.

Ondanks dat we de gehele zomerperiode beschikbaar zijn voor Scoutingkampen, blijft de trend zichtbaar dat met name juli en de laatste week van augustus favoriet zijn.

Gezien deze ontwikkelingen is het realistisch om voor 2024 een hoger overnachtingsaantal te begroten. De jaarlijkse groei van 1.000 overnachtingen wordt verwerkt in de meerjarenraming.

De verhouding tussen het aantal overnachtingen van scouts en niet-scouts blijven we de komende jaren handhaven op 70% / 30% (scouts/niet-scouts). Bij de kampeervernachtingen worden ook de grotere groepskampen, regioactiviteiten en kampen van onderwijsinstellingen meegenomen. We blijven in 2024 volgen of de verdeling 70% scouts en 30% niet-scouts past bij de realisatie van het Scoutinglandgoed.

	2024	2025	2026	2027	2028
Scouts	16.000	16.500	17.000	17.500	18.000
Niet-scouts	6.500	6.500	7.000	7.500	8.000
<b>Totaal (overnachtingen)</b>	<b>22.500</b>	<b>23.000</b>	<b>24.000</b>	<b>25.000</b>	<b>26.000</b>

Tabel 1: Verwachting aantal kampeervernachtingen op ons landgoed t/m 2028 (excl. Evenementen)

### *Risico's kampeervernachtingen*

- We hebben aangegeven dat de beschikbaarheid van het terrein voor kampeerders ook tijdens evenementen zoveel mogelijk gewaarborgd moet zijn om de doelstellingen te halen. Dit vraagt veel van verwachtingsmanagement richting kamperende groepen en begeleiding van de service staf. De compartimentering en het niet toestaan van evenementen in het hoogseizoen helpt.
- Er zijn nog steeds onvoldoende vrijwilligers beschikbaar om niet-scouts (o.a. scholen) te kunnen begeleiden buiten de weekenden en vakanties om. Beperkte beroepsmatige inzet is hierbij mogelijk.

### Evenementen

Ons landgoed is speciaal ontwikkeld voor met name de grotere Scoutingevenementen. Het bestemmingsplan laat meerdere evenementen met een maximum van 20.000 deelnemers per jaar toe met een maximum van 10.000 deelnemers per evenement. Dit mag voor 12 dagen per jaar.

Evenementen van derden dienen een aantoonbare link met Scouting te hebben. De definitie van 'aan Scouting gelieerde activiteiten' is onderwerp van gesprek met Staatsbosbeheer en de gemeente Zeewolde. Voor 2024 wordt door de vereniging ingezet op een kleinschaliger evenement. Er wordt in de meerjarenraming daarnaast rekening gehouden met een Nawaka in 2026 en een grootschalig evenement van Scouting Nederland in 2028.

	2024	2025	2026	2027	2028
Scoutingevenementen	20.000	83.080	125.000	87.234	75.000
Aan Scouting gelieerd	165.000	245.750	181.913	271.008	275.559
<b>Totaal</b>	<b>185.000</b>	<b>328.830</b>	<b>306.913</b>	<b>358.242</b>	<b>350.559</b>

Tabel 2: Verwachting ontwikkeling meerdaagse evenementen op het landgoed t/m 2028

In de komende jaren staan de volgende evenementen geprogrammeerd.

- Meerdaagse Scoutingevenementen: Voor 2025 en 2027 wordt uitgegaan van een Scout-In en in 2026 het Nawaka. Er is rekening gehouden met een groter Scoutingevenement in 2028.
- Aan Scouting gelieerde meerdaagse evenementen: Met een aantal partijen zijn afspraken gemaakt voor gebruik in de komende jaren. Hierbij is rekening gehouden met de huidige onzekerheid in de markt. Als uitgangspunt is gekozen voor een jaarlijkse stijging van de opbrengst door een inflatiecorrectie toe te passen van 6%. In 2024 staat een groot evenement gepland: Mystic Garden. MCH staat (Hackers) geprogrammeerd voor 2025.
- Als kleine aan Scouting gelieerde evenementen hebben Where the Sheep Sleep en Graceland toegezegd meerdere jaren te komen.
- Er worden gesprekken gevoerd voor samenwerking met Røsting en de YMCA. Zij zijn op zoek naar mogelijkheden op ons terrein om een kleinschalige kampeervoorziening te exploiteren en jeugdkampen te houden.

### Risico's evenementen

Specifiek voor de evenementen worden de onderstaande risico's onderkend:

- Het terrein is geschikt en groot genoeg om meerdere evenementen per jaar te organiseren. We gaan bekijken of we met andere indelingen intensiever gebruik beter kunnen spreiden en velden kunnen ontlasten.
- Het bestemmingsplan Scoutinglandgoed Zeewolde is in oktober 2013 vastgesteld door de gemeenteraad en is in zowel 2016 als 2018 als onderdeel van het buitengebied gewijzigd. Er is een flexibelere regeling opgenomen ten aanzien van het aantal deelnemers aan evenementen. Op dit moment is er overleg met de gemeente hoe omgegaan moet worden met aan Scouting gelieerde evenementen en welke criteria hiervoor gehanteerd moeten worden. De uitkomst hiervan is bepalend voor de mogelijkheden.



- De natuurregelgeving in Nederland wordt steeds strenger en dit kan zorgen voor beperkingen in gebruik van het terrein. Daarnaast staat de organisatie van evenementen, zowel door Scouting Nederland als extern, na de pandemie onder druk, onder andere door de hoge stijging van kosten.
- Een toename van het aantal evenementen is zeker voor de kortere termijn nodig vanuit financieel perspectief. Daarin kan niet (alleen) voorzien worden met Scoutingevenementen maar zijn aan Scouting gelieerde evenementen een noodzaak. Verdere ontwikkeling van wat wel en niet zou mogen en het zoeken naar bijpassende organisatoren vraagt een langere tijd. Er is momenteel voldoende interesse bij organisatoren van evenementen om voor ons landgoed te kiezen.

### Logeren en verblijven - Avonturenhuis

In juni 2022 is het Avonturenhuis geopend. 2023 is het eerste jaar dat het gebouw volledig jaarrond in gebruik is. Zoals verwacht is het gebouw met name in trek bij scholen en verenigingen buiten het seizoen. In het seizoen wordt er door evenementen gebruik van gemaakt en af en toe door Scoutinggroepen. De prognose voor het aantal overnachtingen was het eerste jaar lager dan in de meerjarenraming en -begroting was voorzien, maar daar tegenover staat dat dagverhuur, al dan niet met gebruik van de keuken, hoger is. Naar aanleiding hiervan is de ontwikkeling rond overnachtingen voor de komende jaren bijgesteld. Er wordt hierbij uitgegaan van 30% scoutinggebruik van het gebouw en 70% door andere jeugdorganisaties, scholen e.d. De komende jaren wordt op een jaarlijkse groei van overnachtingen van 1.000 ingezet. Dit is exclusief gebruik van het gebouw tijdens evenementen.

	2024	2025	2026	2027	2028
Scouting	2.100	2.400	2.700	3.000	3.300
Niet-scouting	4.900	5.600	6.300	7.000	7.700
<b>Totaal</b>	<b>7.000</b>	<b>8.000</b>	<b>9.000</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>

Tabel 3: Verwachting aantal overnachtingen Avonturenhuis t/m 2028

### Risico's Avonturenhuis

Specifiek voor de exploitatie van het Avonturenhuis worden de onderstaande risico's onderkend:

- De kosten vallen hoger uit dan begroot. Het Avonturenhuis is een nieuw pand waardoor er nog geen ervaringscijfers zijn over de exploitatie. In de begroting is uitgegaan van opbrengsten en kosten die getoetst zijn door een marktpartij in vergelijking met andere panden, in een periode voor de hogere inflatie.
- Deelgebruik: een deel van de scholen en jeugdorganisaties delen het Avonturenhuis liever niet met andere huurders ongeacht de grootte van beide groepen. Ondanks dat de ervaringen over het delen door kleine groepen positief ontvangen is, zien we dat bij terugkomende reserveringen men afhoudend tegenover deelgebruik staat.

### Magazijn evenementenmateriaal Scouting Nederland Het Kraaiennest

Het magazijn wordt in 2023 beheerd door vrijwilligers van het Scoutinglandgoed. Een klein deel van het magazijn is verhuurd aan de ScoutShop. Met vele productieteams van evenementen vinden gesprekken plaats over beheer en verhuur van het evenementenmateriaal. Vele evenementen en kampeerders maken gebruik van ons materiaal in het magazijn welke tegen een marktconforme prijs wordt verhuurd. Grote Scoutingevenementen zijn een belangrijk onderdeel voor de exploitatie hiervan.

Ook worden regelmatig materialen verhuurd aan huurders die niet op het terrein verblijven zoals de Haarlem Jamborette.

### *Risico's magazijn*

- Er worden minder materialen verhuurd door het wegvallen van evenementen terwijl de beheerkosten van het magazijn wel doorlopen
- De beschikbaarheid van voldoende vrijwilligers voor het beheer en de uitgifte van materialen en het beheer van het pand.
- Er wordt nog gewerkt aan het samenwerkingsmodel tussen het Scoutinglandgoed en de evenementvrijwilligers van Scouting Nederland om op een prettige en efficiënte wijze materiaal te beheren en te gebruiken.

## **Toelichting meerjarenbegroting 2024-2028**

In deze meerjarenraming en -begroting zijn alle opbrengsten en kosten die samenhangen met de exploitatie van ons Scoutinglandgoed opgenomen. Hieronder zijn de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de meerjarenraming en -begroting 2023-2027 opgenomen.

### Opbrengsten

De opbrengsten uit kamperen, evenementen, logeren in het Avonturenhuis en verhuur van evenementenmateriaal worden geconsolideerd opgenomen. Voor de jaren na 2024 is uitgegaan van een prijsstijging van 6% (5% in de vorige meerjarenbegroting). Er wordt voor het kamperen uitgegaan van een groei met 1.000 kampeerovernachtingen per jaar.

### Kosten

Voor 2024 zijn de begrote kosten ingeschat op basis van het huidige prijspeil en de verwachte ontwikkelingen. Voor de jaren na 2024 is uitgegaan van een inflatiecorrectie van 6% per jaar.

### Personeelskosten en uitbestede werkzaamheden derden

In 2024 zijn er geen personeelsleden in dienst van ons Scoutinglandgoed, maar vindt inzet plaats op factureringsbasis en of via detachering vanuit de vereniging Scouting Nederland; De kosten hiervan worden verantwoord op de post 'uitbestede werkzaamheden derden'. Voor de komende jaren wordt dit doorgezet waarbij in 2024 het begrote bedrag herijkt is op basis van de cao-ontwikkelingen.

### Afschrijvingen

De post afschrijvingen is aangepast op advies van de accountant eind 2022.

### Verzekeringen en belastingen

Het betreft hier de verzekeringskosten van de diverse opstallen, materiaal en materieel. Bij deze post werd uitgegaan dat het Avonturenhuis verzekerd kon worden onder de voorwaarden van bouwaard plaatstaal vergelijkbaar met het magazijn. Helaas wordt het Avonturenhuis aangemerkt als bouwaard hout, met de daarbij behorende hogere verzekeringspremies en dit is in de meerjarenbegroting verwerkt.

### Huisvestingskosten

In de huisvestingskosten zijn onder andere de kosten voor de erfpacht- en de bruikleenovereenkomst met Staatsbosbeheer opgenomen en de kosten die samenhangen met het beheer van opstallen en het terrein. De kosten in 2024 vallen hoger uit, onder andere door de indexering van het erfpachtcontract en de niet eerder begrote huur voor de ondergrond van de steiger. Daarnaast is met ingang van 2024 een reservering (dotatie) voor groot onderhoud opgenomen die in de voorgaande meerjarenraming en -begroting nog niet verwerkt was.

### Organisatiekosten

De ervaringen van het eerste jaar gebruik van het Avonturenhuis, hogere kosten voor licenties en toename van het aantal vrijwilligers zorgen voor hogere organisatiekosten in 2024 dan eerder begroot. Dit werkt door in de meerjarenraming en -begroting.

### Bankkosten/Rentelasten

Deze kosten betreffen onder andere de rente die op de rekening courant saldi en op de lening aan het Scouting Nederland Fonds betaald moeten worden. Doordat ons Scoutinglandgoed de komende jaren aflost op de leningen dalen jaarlijks de rentekosten. De meerjarenraming en -begroting 2024-2028 laat net als de voorgaande meerjarenbegroting een kantelpunt zien in 2025 van een negatieve naar een positieve exploitatie. Tot dat moment blijft de liquiditeit van ons landgoed een aandachtspunt.

### Vrijval bestemmingsreserve Avonturenhuis/magazijn

In overleg met de accountant is ervoor 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 ervoor gekozen om de bestemmingsreserve voor de nog resterende looptijd van het contract met Staatsbosbeheer in een gelijk deel per jaar te laten vrijvallen.

Scoutinglandgoed Zeewolde		Meerjarenbegroting 2024-2028				
(alle bedragen in euro's), oktober 2022						
	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	
Omzet	473.273	648.824	689.283	741.824	768.149	
Kostprijs	-	-	-	-	-	
<b>Bruto-marge</b>	473.273	648.824	689.283	741.824	768.149	
Overige opbrengsten	9.045	9.045	-	-	-	
Totaal baten	482.318	657.869	689.283	741.824	768.149	
<b>Kosten</b>						
Uitbesteede werkzaamheden derden	104.800	110.527	117.159	124.188	131.640	
Afschrijvingen	209.277	209.277	209.277	209.277	209.277	
Verzekeringen en belastingen	44.149	46.798	49.606	52.582	55.737	
Huisvestingskosten	170.757	180.505	190.839	201.792	213.403	
Organisatiekosten	59.214	62.023	65.082	68.085	71.508	
Overige bedrijfskosten	15.160	16.070	17.034	18.056	19.139	
Totaal kosten	603.357	625.200	648.996	673.981	700.704	
Bankkosten/Rentelasten	104.256	105.284	102.287	97.900	93.180	
<b>Resultaat voor belastingen</b>	225.295-	72.615-	62.001-	30.057-	25.735-	
Bestemmingsreserve opstellen						
Vrijval bestemmingsreserve Avonturenhuis/magazijn	124.411	118.362	118.362	118.362	118.362	
<b>RESULTAAT REGULIERE EXPLOITATIE</b>	€ -100.884	€ 45.747	€ 56.361	€ 88.305	€ 92.627	