

12 Financiën en beheer

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad:

- a. De begroting 2018 van Scouting Nederland inclusief nota van toelichting goed te keuren.
- b. Kennis te nemen van het advies van de financiële commissie
- c. Kennis te nemen van de begroting en toelichting 2018 van Scoutinglandgoed BV

12a.1 Begroting 2018 Scouting Nederland



Scouting

(in duizenden euro's)

Begroting 2018

	Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
Baten				
Contributie opbrengst	2.418	2.397	2.389	2.354
ScoutShop	1.834	1.730	1.755	1.788
Advertenties	36	31	35	31
Opbrengst rente en vermogen	6	6	6	9
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	160	160	160	70
Bijdragen derden	509	509	509	509
Diverse baten	15	15	20	74
	4.978	4.848	4.874	4.835
Inkomsten verenigingsterreinen	780	765	765	676
Inkomsten landelijke ledenactiviteiten	1.513	807	917	206
Inkomsten TOES	46	46	46	14
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	-
Opbrengsten afgesloten projecten	70	-	90	-
	2.409	1.618	1.818	896
Totaal van de baten	7.387	6.466	6.692	5.731
Lasten				
Personeelskosten	1.827	1.748	1.658	1.590
ScoutShop	1.605	1.502	1.472	1.519
Afschrijving/dotatie voorzieningen	143	119	126	98
Afschrijving Voorraad ScoutShop	-	-	-	37
Kosten accommodatie	37	37	44	58
Apparaatskosten	817	778	792	766
Activiteitenkosten	260	306	306	256
(Externe) kosten Scouting Magazine	250	245	250	250
Diverse lasten	20	20	15	12
Incidentele lasten/ onvoorzien	20	40	40	28
	4.979	4.795	4.703	4.614
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	-	-	53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	-	-	-	21
Uitgaven verenigingsterreinen	780	765	765	617
Uitgaven landelijke ledenactiviteiten	1.513	807	917	200
Uitgaven TOES	46	46	46	27
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	2
Kosten afgesloten projecten	70	-	90	-
	2.409	1.618	1.818	920
Totaal van de lasten	7.388	6.413	6.521	5.534
Exploitatiesaldo	-	53	172	197
Resultaat deelnemingen	-132	-33	-124	-156
Exploitatiesaldo (na resultaat deelnemingen)	-132	20	48	41

Resultaatbestemming				
Bestemmingen				
Bestemmingsreserve Landelijke ledenactiviteiten	-	-	-	-38
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-	-	-187
Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed	-100	-100	-100	-100
Onttrekkingen				
Bestemmingsreserve Landelijke ledenactiviteiten	-	-	-	42
Bestemmingsreserve Materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell	-	-	-	2
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop	-	-	-	37
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	-	-	-	192
Bestemmingsreserve TOES	-	-	-	13
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening	100	47	42	-
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	-	-	10	-
Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves	-132	-33	-	2

Contributie*(in duizenden euro's)*

Gemiddeld aantal juniorleden
 Gemiddeld aantal kaderleden

Aantal leden

Contributie per lid (in euro)

Contributieopbrengst
 Betalingskorting op contributie

Totaal

Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
80.000	79.600	79.497	78.901
30.000	29.900	29.819	29.613
110.000	109.500	109.316	108.514
22,55	22,45	22,45	22,30
2.481	2.458	2.454	2.420
-62	-62	-65	-66
2.418	2.397	2.389	2.354

Personeelskosten*(in duizenden euro's)*

Directie, OR en stafafdeling
 Cluster Inhoud
 Communicatie
 Cluster ondersteuning
 Overige personeelskosten
 Projectformatie Groei en Branding
 Projectformatie nieuwe functies
 Reservering Mobiliteit/ Ziektevervangning

Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
289	233	190	251
596	623	580	381
203	188	188	152
657	614	619	570
70	70	70	70
-	-	-	123
-	-	-	32
13	20	11	11
1.827	1.748	1.658	1.590

Afschrijving/dotatie voorzieningen*(in duizenden euro's)*

Afschrijvingen Landelijk servicecentrum
 Afschrijvingen Automatisering
 Dotatie Fonds Onderhoud

Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
24	28	25	33
95	67	77	41
24	24	24	24
143	119	126	98

Kosten accommodatie*(in duizenden euro's)*

Onderhouds- en schoonmaakkosten
 Energiekosten
 Belastingen en heffingen
 Overige kosten accommodatie
 Doorberekend aan ScoutShop

Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
35	35	42	44
30	30	30	32
8	8	8	6
10	10	10	20
-46	-46	-46	-45
37	37	44	58

Apparaatskosten*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
Verzekeringen	275	272	272	263
Bureau opleidingen/cursussen	30	30	20	17
Kantoorbehoeften	2	2	2	4
Drukwerk- en reproductiekosten	25	25	25	28
Communicatiekosten	82	61	61	50
Telefoon, porti en vracht	35	35	35	29
Documentatie en abonnementen	4	4	4	6
(Reis)kosten teams, cie.'s en vrijwilligers	41	41	41	38
Verg.- en representatie bestuur, landelijkeraad	30	30	30	26
Reis- en verblijfskosten	25	30	30	26
Wervings- en selectiekosten	5	5	5	0
Advieskosten	5	5	15	14
Bijdragen aan org. int. contributies	135	135	148	147
Kosten accountant	32	31	32	32
Kosten ICT	69	50	50	38
Overige apparaatskosten	22	22	22	47
	817	778	792	766

Activiteitenkosten*(in duizenden euro's)*

	Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
Versterking kwaliteit	-	-	-	2
Branding	14	21	21	30
Spel	40	37	37	36
Scouting Academy	35	50	50	28
HRM	43	47	47	38
Marketing & Groei	-	-	-	2
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	-	-	-	53
Groepen en regio's	47	47	47	-
Gereserveerd Werkbudget	81	104	104	68
	260	306	306	256

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

	Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
(Externe) kosten Scouting Magazine	250	245	250	250
	250	245	250	250

12a.2 Nota van toelichting begroting 2018 Scouting Nederland

Toelichting op de prognose 2017 en de begroting 2018

Inleiding

Het landelijk bestuur biedt de landelijke raad hierbij de prognose 2017 ter informatie en de begroting 2018 ter goedkeuring aan. Er is hard gewerkt aan de implementatie van het meerjarenbeleidsplan 'Van toekomstvisie naar meerjarenbeleid #Scouting2025' (2017-2019). Waarbij richting gegeven wordt aan de inhoudelijke keuzes voor de toekomst, maar ook gekozen is voor een meer participatieve manier van samenwerken. Het meerjarenbeleid is ook voor 2018 weer na afstemming met de verschillende teams vertaald in een samenhangend activiteitenplan en deze begroting. In 2017 is een meerjarig WAGGGS-project gestart gericht op over groei van het aantal Meiden in Scouting. Dit project wordt afgerekend in 2019 en wordt gefinancierd door de UPS Foundation.

Om de transparantie en het inzicht in de financiën van de Vereniging te vergroten zijn de baten en lasten in de begroting opgesplitst in dat wat betrekking heeft op de reguliere exploitatie van de Vereniging en dat van de diverse deexploitaties, zoals de Verenigingsterreinen, landelijke ledenactiviteiten en TOES. Het stemt tot tevredenheid dat het exploitatiesaldo over 2017 naar verwachting positief zal uitkomen. Door de gerichte inzet van Bestemmingsreserves is ook de Exploitatie over 2018 sluitend. We zoeken nadrukkelijk naar nieuwe partnerschappen en fondsen om (extra) activiteiten te kunnen ontplooiën of versnellen. De aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed drukken het resultaat in 2017 en 2018, ondanks de maatregelen om de exploitatie te verbeteren.

De aanloopverliezen bij Scoutinglandgoed worden veroorzaakt door hogere kosten voor de gerealiseerde voorzieningen, het wegvallen van de toegezegde in natura te realiseren grondwerkzaamheden en extra kosten die onder andere gemaakt worden voor de inhuur van tijdelijke voorzieningen. Om die reden is er in 2017 een pas op de plaats gemaakt om ambitie en mogelijkheden beter in balans te brengen en de exploitatie op termijn te verbeteren. In 2018 wordt extra inzet van beroepskrachten voorzien om zo de processen te verbeteren en de acquisitie en projecten goed vorm te geven.

Verloop deelneming	Resultaat/ prognose					Totaal
	2015	2015	2016	2017	2018	
Aandelenkapitaal	600.000					
Agio-storting	26.000					
Totaal	626.000	117.000-	148.000-	124.000-	132.000-	105.000

Prognose 2017

In het jaar 2017 is door velen vanuit alle lagen van de Vereniging actief gewerkt aan doelen en activiteiten rond de nieuwe toekomstvisie en het meerjarenbeleid: Bruis en de start van netwerken op de 5 toekomstthema's, een '0-meting' om de voortgang te monitoren en stimuleren, een groot aantal regiobezoeken, projecten Spelkwaliteit en Bestuursontwikkeling, ondersteuning van het Waterwerk en CWO-herijking. Op landelijk niveau werd met masterclasses gericht gewerkt aan participatief werken. De 20e editie van het twejaarlijkse Scout-In vond in 2017 plaats: hét platform voor het uitwisselen van ideeën, ervaringen, nieuwe tips, trucs en tools om het Scoutingspel voor jeugdleden nóg leuker en beter te maken. De reguliere ondersteuning vanuit het LSC blijft op niveau en groepsontwikkeling is inmiddels volledig ingebed. Uitgangspunt daarbij is een stabiele lerende organisatie, waarbij de programmateams hun rol vervullen, wat goed gaat vasthouden en integraal werken. Het magazijn in Lelystad dat door TOES wordt gebruikt is begin 2017 verkocht en wordt momenteel gehuurd. De prognose voor 2017 gaat op dit moment uit van een positief exploitatiesaldo, waarbij het uiteindelijke exploitatiesaldo van Scoutinglandgoed Zeewolde hierop nog wel van invloed kan zijn. In de

jaarrekening, die u in juni 2018 zal worden aangeboden, verantwoordt u de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2017. In 2017 worden naar verwachting de met externe financiering mogelijk gemaakte kampsubsidies NSGK en het meerjarige project van NSGK 'Samen @ Scouting' afgewikkeld, om die reden zijn deze nu ook in de prognose opgenomen onder 'Opbrengsten/Kosten afgesloten projecten'. Naar het zich laat aanzien is minder inzet van de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening nodig in 2017. Vanwege de kosten van lopende tuchtzaken wordt in 2017 geld onttrokken aan de hiervoor eerder gevormde Bestemmingsreserve 'In veilige handen'.

Baten prognose 2017

De contributieopbrengst blijft door wat afvlakkende ledengroei wat achter bij de begroting. De indexatie van de contributie is verder uiterst beperkt. Veel groepen maken nog steeds gebruik van de mogelijkheid om in één keer met korting hun contributie te betalen. De omzet van de ScoutShop ontwikkelt zich nog steeds positief, terwijl de marge op peil blijft. Onder de post Bijdragen derden zijn weer een bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij en een van € 9.000 van Meeús Verzekeringen opgenomen. Verder ondersteunt het Scouting Nederland Fonds de ontwikkeling van de toekomstvisie met een bijdrage. Deze bijdragen worden vooral projectmatig ingezet. Onder de 'Diverse baten' zijn naast de verhuurbaten, de vergoeding voor de boekhoudkundige ondersteuning aan de huurder van de kantoorruimte in het pand in Leusden opgenomen. Bij de deelexploitaties ontwikkelen de Verenigingsterreinen zich naar verwachting in lijn met de begroting. Bij de landelijke ledenactiviteiten wordt naast de jaarlijkse activiteiten, zowel de HIT 2017 als die van 2016 verantwoord en de Scout-In2017.

Lasten prognose 2017

Door de CAO-aanpassingen stegen met ingang van juli 2017 de personeelslasten (brutosalarissen verhoogd met 1,65%, aanpassing bodembedragen eindejaarsuitkering en vakantietoeslag), maar door personele ontwikkelingen en het feit dat nog niet alle vacatures vervuld zijn blijven deze kosten in totaliteit binnen de begroting. De 'Reservering Mobiliteit/Ziektevervangings' wordt ingezet om (ziekte) vervanging en doorstroming van medewerkers financieel beter op te kunnen vangen. De post Incidentele middelen vormt flexibele ruimte binnen de begroting om in te spelen op (onvoorziene) ontwikkelingen. Vanwege de gewenste aanleg van flexibele werkplekken is besloten de ICT infrastructuur eind 2017 versneld te gaan verbeteren, hierdoor loopt de post 'Afschrijving automatisering' vanaf eind 2017 op. De diverse kosten worden goed beheerst. Het Gereserveerde werkbudget van de Activiteitskosten wordt vooral voor het project toekomstvisie benut.

Exploitatiesaldo prognose 2017

Het exploitatiesaldo over 2017 is naar verwachting positief. Al drukt het aanloopverlies van het Scoutinglandgoed het resultaat nog wel aanzienlijk. Een deel van de bijdrage derden van de Nationale Postcode Loterij wordt weer geormerkt voor de toekomstige realisatie van opstallen op het Scoutinglandgoed.

Begroting 2018

De aangeboden begroting voor 2018 is sluitend in de reguliere exploitatie met de inzet van beschikbare Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening. Er ligt een mooi jaar voor de boeg: Met Bruisbijekomsten in regio's, groepen helpen om tot een werkplan toekomstvisie te komen, ondersteuning groepsbegeleiders (werving/behoud vrijwilligers in de groep) en regio's in dit onderwerp, inzet voor de wet op de privacy en een nieuw systeem waarderingstekens. Waarbij de reguliere ondersteuning vanuit het LSC op niveau blijft. De contributie is alleen gecorrigeerd voor inflatie (0,3%), zoals vastgelegd in de financiële kaders. Hierdoor groeien de baten minder dan de salariskosten. Naast de structurele verhoging van de salarissen per juli 2017 worden de salarissen met ingang van juli 2018 verhoogd met nog eens 2%. De ruimte voor activiteiten staat hierdoor wel enigszins onder druk, maar wij gaan er van uit dat komende jaren de inflatiecorrectie en salarisontwikkeling meer met elkaar in de pas gaan lopen. Deze begroting richt zich op de realisatie van het Activiteitenplan 2018 en de daarin opgenomen activiteiten. Voor een uitgebreide beschrijving

van de activiteiten verwijzen wij naar het activiteitenplan 2018. Er worden samen met het Scouting Nederland fonds actief naar partnerschappen en fondsen gezocht om (extra) activiteiten te kunnen ontplooiën of versnellen. Voor Roverway werd een Europese Erasmus-subsidie verkregen. In 2018 worden verder naar verwachting de met externe financiering mogelijk gemaakte kampsubsidies NSGK en de van het Ministerie van Sociale Zaken ontvangen subsidie 'Kinderen in Armoede' afgewikkeld, om die reden zijn deze nu ook in de begroting opgenomen onder 'Opbrengsten/Kosten afgesloten projecten'. In 2018 loopt het meerjarig WAGGGS-project gericht op over groei van het aantal meiden in Scouting. Dit project wordt afgerekend in 2019 en wordt gefinancierd door de UPS Foundation.

Baten begroting 2018

De contributieopbrengst neemt naar verwachting nog licht toe door ledengroei, verder door indexatie. De ScoutShop kan de omzet en de marge naar verwachting opnieuw goed op peil houden. Daarbij staat 2018 in het teken van de verbetering en vernieuwing van de diverse gebruikte ScoutShop websites. De bijdrage van de Nationale Postcode Loterij stelt de Vereniging ook in 2018 in staat te blijven innoveren. Voor de ondersteuning van groepen en verbetering van de organisatie staat de bijdrage van het Scouting Nederland Fonds borg. Bij de deexploitatie is nog geen rekening gehouden met de eventuele verhuizing van het magazijn van TOES naar het Scoutinglandgoed. Bij de landelijke ledenactiviteiten is voor 2018 naast de jaarlijkse activiteiten, rekening gehouden met Nawaka en Roverway.

Lasten begroting 2018

Personeelskosten

Bij de salariskosten is rekening gehouden met de nu bekende cao-aanpassing 2017-2019. De structuur van de landelijke organisatie wordt op basis van de toekomstvisie ingericht. Doelstelling is daarbij samenwerken, participatie, netwerken en ondersteuning leveren. De bestaande teams, clusters en structuren zijn zoveel mogelijk gehandhaafd en waar nodig verbeterd. Denk aan versterking van de regie en coördinatie binnen en ook tussen de diverse clusters. Zowel in 2017 als in 2018 worden tijdelijk medewerkers ingezet voor het Project Roverscouts en netwerkbouw. Het gaat daarbij om ongeveer 1 - 1,5 FTE.

FTE

Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
28,0	27,2	28,2	26,8

Afschrijvingen

Ook in 2018 zullen verouderde computers en bedrijfsmiddelen worden vervangen, daarnaast wordt vanaf eind 2017 ingezet op het verbeteren van de ICT infrastructuur.

Apparaatskosten

De Apparaatskosten stijgen ten opzichte van 2017. Alle reguliere communicatiekosten worden nu toegerekend aan de post communicatiekosten, hierdoor is de onder de Activiteitskosten opgenomen post 'Branding' wel lager dan in andere jaren. De opleidingskosten nemen toe door de voorgenomen organisatieverandering. Bij ICT zullen de kosten eenmalig stijgen door de implementatie van een nieuwe software omgeving. Overigens worden deze eenmalige kosten gedekt uit de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening.

Kosten magazines

Het Scouting magazine wordt sinds 2017 door een nieuwe aanbieder in een nieuwe format geproduceerd. Groepen hebben daarin de mogelijkheden om eigen persoonlijke pagina's op te nemen.

Activiteitenkosten

Net als vorig jaar worden onder deze post de activiteitenkosten verantwoord. De budgetten zijn op basis van het activiteitenplan 2018 herschikt binnen de posten Branding, Spel, Scouting Academy, HRM en Groepen en regio's. De reguliere communicatiekosten uit Branding zijn overgebracht naar het budget Communicatiekosten onder de Apparaatskosten. Deze budgetten zijn in nauw overleg met de betrokken teams vastgesteld. Om bij de uitwerking van het activiteitenplan lopende het jaar de nodige flexibiliteit te hebben is er ook weer werkbudget gereserveerd.

Exploitatiesaldo begroting 2018

Het exploitatiesaldo over 2018 zal naar verwachting door de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed negatief uitkomen. In 2018 wordt extra inzet van beroepskrachten voorzien bij Scoutinglandgoed om zo de administratieve processen te verbeteren en de acquisitie en projecten goed vorm te geven. Vanwege de verdere optimalisatie van de dienstverlening met het oog op het meerjarenbeleid worden middelen vanuit de Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening ingezet. Een deel van de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij wordt bestemd voor de realisatie van opstallen op het Scoutinglandgoed. Er is enige financiële ruimte om gedurende het jaar flexibel te kunnen blijven inspelen op ontwikkelingen. Alle kosten worden nauwlettend bewaakt.

12b Advies Financiële Commissie over de begroting 2018 van Scouting Nederland

De financiële commissie heeft de begroting 2018 met het bestuur en de directeur doorgesproken.

In de begroting 2018 is rekening gehouden met een lichte stijging van de opbrengsten ten opzichte van de prognose over het jaar 2017. De stijging in de ledenaantallen zette in 2017 tot nu toe minder hard door dan de jaren daarvoor en betrof vooral een stijging in kaderleden. Daarnaast is de indexatie van de opbrengsten beperkt door de lage stand van de inflatie. Met deze ontwikkelingen is rekening gehouden in de begroting van de contributie opbrengsten 2018.

De stijging in de lasten in de begroting 2018 ten opzichte van de prognose over het jaar 2017, betreft met name een stijging van de personele lasten. Door de CAO-afspraken 2017-2019 is er sprake van een stijging in de personele lasten per FTE. Deze stijging wordt in de begroting 2018 deels opgevangen door de verwachte stijging in de contributieopbrengsten. Voor de jaren 2019 en verder wordt op basis van de huidige CAO-afspraken in ieder geval voor 2019 een verdere stijging van de personele lasten verwacht. Voor deze jaren zal moeten worden bezien of de stijging in de ledenaantallen en de indexatie van de contributie nog voldoende dekking biedt voor de stijgende lasten, aangezien de baten in 2018 naar verwachting onvoldoende zullen stijgen om de stijging in de lasten volledig te compenseren.

Voor de ScoutShop is in 2018 een stijging in het de opbrengsten begroot, onder andere door een verwachte stijging in het aantal verkopen via de webshop door een investering in een nieuwe website. De afschrijvingslasten op deze investering zorgen voor een stijging in de lasten van ScoutShop. Per saldo blijft de marge in lijn met de prognose voor het jaar 2017.

Het positieve resultaat van de vereniging wordt in de begroting 2018 gedrukt door een verwacht negatief resultaat uit de deelneming in het Scouting Landgoed Zeewolde. Het landgoed is nog steeds zoekende naar manieren om de kosten te beheersen, de opbrengsten te vergroten, en wat bezoekers wensen en verwachten voor de prijs die ze betalen voor hun verblijf op het landgoed.

Op het verhogen van de opbrengsten zal door het landgoed in het jaar 2018 wederom worden ingezet. Scouting en niet-Scouting evenementen in het afgelopen jaar hebben bijgedragen aan de bekendheid van het terrein en de mogelijkheden voor Scoutingleden en niet-leden. Externe bezoekers (niet-leden) weten het terrein nu ook te waarderen. Daarnaast is het landgoed na de pas op de plaats van afgelopen jaar aangekomen op het punt om nieuwe besluiten te nemen over de toekomstige investeringen in het landgoed en de exploitatie hiervan. De opties liggen nog niet op tafel, maar staan op stapel. De financiering van eventuele nieuwe projecten moeten van buiten komen daar de interne bronnen opdrogen. Het aantrekken van deze financieringsbronnen vormt een aandachtspunt voor het landgoed. De investeringsplannen en de meerjarenbegroting van het landgoed worden door het bestuur aan de landelijke raad gepresenteerd.

De resultaten van het project Partnerships & Sponsoring en Donateurs & Verbondenheid zijn besproken. Naast dat vanuit het project contact is gelegd met veel bestaande en potentieel nieuwe partners, zijn er vanuit het project resultaten geboekt in de vorm van bijvoorbeeld sponsoring, partnerships, of (eenmalige) bijdragen. Niet alle bijdragen van partners zijn in geld uit te drukken, maar deze relaties bieden op langere termijn wel mogelijkheden om met betreffende partners of bijvoorbeeld met partners in de 2^e graad samen te werken. Daarnaast heeft het project inzicht verschaft in de motivatie waarom en wanneer partners bereid zijn om bij te dragen aan Scouting en hoe hierop kan worden ingespeeld.

De financiële commissie adviseert de landelijke raad de begroting 2018 goed te keuren.

12c Begroting en toelichting 2018 Scoutinglandgoed BV

Algemeen

Het zwaartepunt in 2017 heeft gelegen bij de verbeteringen naar aanleiding van de ervaringen in het eerste kampeer jaar 2016, die erop gericht zijn om tot een volwaardige exploitatie te kunnen komen van zowel het kampeerterrein als de evenementenvelden. De nieuwe directeur Peter Messerschmidt heeft de afgelopen maanden met veel mensen kennism gemaakt. Daarbij is uitgebreid gesproken en nagedacht over de huidige stand van zaken en de plannen voor de toekomst. Focus zal liggen op het verder uitbouwen van de beleving op het landgoed door middel van attributen, (programma) activiteiten en verbeteringen in het terrein. Gezocht wordt naar nieuwe gebruikers door het terrein uit te bouwen tot de plek waar niet-scouts Scouting kunnen beleven en een ontmoetingsplek voor Nederlandse en buitenlandse scouts. Een aantal plannen en de meerjarenbegroting, 2018-2022, geven de hernieuwde kaders voor de toekomst. Hierbij is duidelijk dat de omzetontwikkeling voortvarend moet worden bevorderd, processen geoptimaliseerd en kosten beheerst. De beperkte financiële middelen vormen daarbij een uitdaging en de liquiditeit dient ook te worden gewaarborgd.

De Belastingdienst heeft begin 2017 positief beschikt over de voorgestelde fiscale verwerking van activiteiten op het Scoutinglandgoed en de bijbehorende BTW-tarieven. De relatie met de Gemeente Zeewolde is goed en daar zijn meerdere gesprekken geweest over de activiteiten op het landgoed. Ook hebben gemeenteraadsleden zelf op het landgoed een kijkje genomen en zich de vordering van activiteiten laten uitleggen.

Bruikbaarheid terrein en accommodaties

Op basis van eerdere ervaringen zijn er noodzakelijke aanpassingen aan het terrein gedaan om het parkeren en de bereikbaarheid van veldkasten met gemotoriseerd vervoer te verbeteren. Verder is de aankleding van het terrein door het plaatsen van verlichting, poorten en naamborden aangepakt. Om zonder bebouwing zo goed mogelijk te kunnen acteren, is er gekozen voor alternatieve bebouwing die voor de komende jaren aan de behoefte kan voldoen. Hierbij gaat het om een onderkomen voor het team, met name de kampstaf, een Romneyloods voor materiaal opslag c.q. werkplaats en sanitaire units met douches.

Prognose 2017

Het jaar 2017 is het eerste volledige jaar met een groot én een kleiner Scoutingevenement, namelijk Scout-In17 en Exploraxxion. Verder een groot extern evenement SHA. Daarnaast werd er druk gekampeerd en vonden de tweede editie van Let's go outdoor en de Scout Up Your Summer plaats. Door het maken van een pas op de plaats voor wat betreft de investeringen, een herijking van de plannen en ambitie, het realiseren van alternatieve bebouwing en het vergroten van de bereikbaarheid waren extra eenmalige kosten nodig. Het jaar sluit daarom met een groter verlies dan was voorzien.

Begroting 2018

In 2018 gaan wij naast Nawaka en Roverway weer uit van externe evenementen. Verdere uitbouw van groepskamperen en de formule Scout Up Your Summer wordt voorzien. Om de ontwikkeling en optimalisatie mogelijk te maken worden extra betaalde krachten ingezet. Doel is een toekomstbestendige organisatie die op permanente basis, kleine en grootschalige evenementen efficiënt kan handelen en de acquisitie en exploitatie op de rit heeft. Dit heeft tijd nodig en als gevolg hiervan wordt ook in 2018 gerekend op een negatieve exploitatie.

Toelichting op de begrotingsposten

Opbrengsten

Omzet, kostprijs, bruto marge.

Het betreft hier de overnachtingen en evenementen, waarvan uitgegaan is bij de begroting 2018 van een netto bijdrage. Dat wil zeggen dat alle verdere kosten worden doorberekend aan de activiteit.

Kosten

Personeelskosten

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 vinden om beroepsmatige inzet op een continue basis te doen en voor de komende twee jaar zelfs te verhogen.

Dit heeft te maken met het vergroten van de omzet door de verwerving van zowel evenementen, als kampeerders, als het vereenvoudigen en stroomlijnen van de financiële en administratieve processen. Verder is inzet vereist voor beheer en contact tijdens evenementen en om de fondsen te verwerven voor de verschillende accommodaties. Voor 2018 zijn de volgende posten opgenomen: stelpost van € 25.000 voor inzet van (terrein) beheer en contact evenementen. Communicatie en administratie € 22.000 en inzet verwerving evenementen en fondsen € 24.000.

Afschrijvingen

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

Verzekering en belastingen

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

Huisvestingskosten

De grootste post hier is het erfpachtcontract (€ 50.000) en de bruikleenovereenkomst (€ 14.000) met Staatsbosbeheer. Op deze overeenkomst is een korting van € 15.000 van toepassing tot 2020.

Organisatiekosten

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

Overige bedrijfskosten

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

Bankkosten/Rentelasten

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



Begroting 2018

(alle bedragen in euro's)

(alle bedragen in euro's)

	Begroting 2018	Begroting 2017	Prognose 2017	Werkelijk 2016
Omzet	173.000	360.808	341.469	68.379
Kostprijs	0	35.545	167.379	61.544
Bruto-marge	173.000	325.263	174.090	6.835
Overige opbrengsten	0	0	1.593	17.205
	173.000	325.263	175.682	24.040
Kosten				
Personeelskosten	129.000	72.355	57.520	48.037
Afschrijvingen	100.000	109.427	98.336	54.016
Verzekeringen en belastingen	8.000	13.675	2.026	7.579
Huisvestingskosten	98.000	113.085	133.967	97.111
Organisatiekosten	25.000	24.950	14.747	47.505
Overige bedrijfskosten	22.500	12.500	62.341	38.109
Totaal kosten	382.500	345.992	368.936	292.357
Bankkosten/Rentelasten	54.000	45.000	54.000	43.976
Resultaat voor belastingen	-263.500	-65.729	-247.254	-312.293