

## **12 Financiën en beheer 2022**

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad:

- a. De begroting 2022 van de Vereniging Scouting Nederland en de hierbij behorende Nota van toelichting goed te keuren, inclusief het contributiebedrag van €24,65 per lid.
- b. Kennis te nemen van het advies van de financiële commissie over de begroting Vereniging Scouting Nederland 2022.
- c. Kennis te nemen van de begroting en toelichting Scoutinglandgoed BV 2022.
- d. Kennis te nemen van de meerjarenraming – en begroting Scoutinglandgoed BV 2022 - 2026

## 12a. Nota van toelichting en begroting Vereniging Scouting Nederland 2022



*Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad de begroting 2022 goed te keuren, inclusief het contributiebedrag van € 24,65 per lid.*

### Toelichting op de prognose 2021 en de begroting 2022

#### **Inleiding**

Het landelijk bestuur biedt de landelijke raad hierbij de prognose 2021 ter informatie en de begroting 2022 ter goedkeuring aan. Deze begroting vormt een geheel met het activiteitenplan 2022 en is afgeleid van het meerjarenbeleid "Durf en doe" 2020 – 2022. De begroting en het activiteitenplan zijn tot stand gekomen na afstemming met de verschillende landelijke teams.

Het jaar 2021 was wederom een bijzonder jaar. De coronapandemie bleef aanhouden en de maatregelen die getroffen werden om de verspreiding in te dammen, hadden ook in 2021 grote gevolgen voor Scouting en voor scouts. Door onze lobby, samen met onze partners, kon ook in 2021 met het kampprotocol in de zomer weer gekampeerd worden. Scouting Nederland heeft helaas ook in 2021 moeten besluiten om alle landelijke ledenactiviteiten tot en met de zomer van 2021 af te gelasten.

Bij het opstellen van de begroting 2022 is wederom 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). Daarnaast is een 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). Zoals aangekondigd in december 2020, heeft een correctie op het contributiebedrag plaatsgevonden omdat voor de contributie 2021 de *CPI – afgeleid* gebruikt is in tegenstelling tot de *CPI*.

Net als voorgaand jaar zijn, om de transparantie en het inzicht in de financiën van de Vereniging te vergroten, de baten en lasten in de begroting opgesplitst in dat wat betrekking heeft op de reguliere exploitatie van de Vereniging en dat van de diverse deelexploitaties, zoals de verenigingsterreinen, landelijke evenementen en projecten.

#### **Prognose 2021**

Bij het opstellen van de begroting 2021 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.

Zoals in december 2020 meegedeeld zullen ook in 2021 de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed het resultaat nog drukken, ondanks de maatregelen om de exploitatie te verbeteren. Door het doorstorten van donaties bestemd voor de bouw van het Avonturenhuis in 2021 komt het resultaat deelneming wel positief uit.

In veel opzichten was 2021 een jaar dat leek op 2020. Het voortduren van de pandemie en het weer toenemen van het aantal coronabesmettingen en de daarmee samenhangende maatregelen, zorgde ervoor dat landelijk de meeste activiteiten online moesten plaatsvinden, internationale bijeenkomsten niet doorgingen en evenementen werden afgelast.

Ook in 2021 bestond de ondersteuning voor een belangrijk deel uit het geven van informatie en het onderhouden van contact met, en tussen, groepen en regio's. De in de tweede helft van 2020 ingezette ledengroei continueerde ook in 2021. Ook dit jaar moesten veel groepen actief in overleg met de lokale overheid om groeps- en kampeeractiviteiten mogelijk te maken, waardoor de zichtbaarheid van Scouting, lokaal en landelijk, fors is toegenomen. De waarde van Scouting in het bieden van een noodzakelijke vrijetijdsbesteding werd erkend. Was er in 2020 vooral aandacht voor fysieke gezondheid, in 2021 was de mentale gezondheid van jongeren een grote zorg. Ook op dit thema levert Scouting een belangrijke inhoudelijke bijdrage.

Net als in 2020 zijn de uitgaven van de landelijke organisatie (zoals reis- en vergaderkosten) lager dan begroot. In plaats van de geplande activiteiten als bedankmoment voor landelijk vrijwilligers, is in 2021 ScoutOn voor alle Scoutingvrijwilligers in Nederland georganiseerd. De voorlopige prognose 2021 geeft een positief getal. De exacte gevolgen van de coronabeperkingen voor de kampeerterreinen en mogelijke compensatie van de rijksoverheid zijn nog niet in de prognose verwerkt. De verwachting is dat bij de afrekening uiteindelijk met een licht positief saldo afgesloten kan worden.

Bij inkomsten en uitgaven verenigingskampeerterreinen zijn de gevolgen van corona op de bezetting van de terreinen zichtbaar. De mogelijkheid om vanaf mei te kunnen kamperen, samen met de beperkingen voor kampen in het buitenland, zorgt voor een hoog aantal kampeervernachtingen in de zomer. Deels compenseert dit de inkomstenderving door het wegvallen van regionale en landelijke evenementen en schoolkampen op verenigingskampeerterreinen. Een eerste voorzichtige inschatting laat zien dat een deel van de terreinen met het zomerseizoen het magere voorseizoen konden compenseren.

De blijvende groei van het aantal leden en het opstarten van activiteiten en kampeermogelijkheden in mei zorgde voor een hoge omzet van de ScoutShop, vergelijkbaar met de situatie voor corona.

Bij inkomsten en uitgaven evenementen is het gevolg van het afgelasten van evenementen zichtbaar. Naast de HIT en de LSW moest ook besloten worden om Scout-In21 niet door te laten gaan. Met de ervaring van 2020 kon in 2021 beter geanticipeerd worden op de ontwikkelingen. Het tijdig afgelasten van evenementen zorgde ervoor dat maar zeer beperkt kosten gemaakt zijn, en daarmee het calamiteitenfonds niet aangesproken hoefde te worden.

In de jaarrekening 2021, die in juni 2022 zal worden aangeboden aan de landelijke raad, worden de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2021 verantwoord.

### **Baten**

De contributieopbrengst blijft in lijn met de begroting. De omzet van de ScoutShop is hoger dan voorzien. Onder de post *Bijdragen derden* is de bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij opgenomen. Verder ondersteunt het Scouting Nederland Fonds de ontwikkeling van de toekomstvisie en het project Waterscouting met een bijdrage. Deze bijdragen worden projectmatig ingezet. Onder de 'Diverse baten' zijn onder andere de verhuurbaten van het kantoor in Leusden. Bij de deelexploitaties blijven de inkomsten van de Verenigingsterreinen met name door het wegvallen van regionale en landelijke evenementen en schoolkampen, achter bij de uitgaven. Door het afgelasten van de landelijke ledenactiviteiten in de eerste helft van 2021 zijn er alleen inkomsten bij het team Vrijheid in Herdenken, Zeilschool Scouting Nederland, de Landelijke Scouting Zeilwedstrijden en de Jota-Joti. Bij inkomsten afgesloten projecten zijn de baten van het project

Meiden in Scouting, gefinancierd door WAGGGS en UPS, opgenomen. Dit project wordt in de jaarrekening 2021 verantwoord.

In de prognose is nog geen rekening gehouden met eventuele bijdragen uit subsidie van de Rijksoverheid, zoals de Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS-regeling) en de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW). Deze zullen in de jaarrekening verantwoord worden onder 'diverse baten'.

### **Lasten**

De bruto personeelskosten zijn in lijn met de begroting gebleven. Door het wegvallen van de landelijke ledenactiviteiten viel een deel van de dekking van personeelskosten weg die normaal worden doorbelast. Aan de verenigingskampeerterreinen en de ScoutShop zijn de personeelskosten wel doorbelast. Bij de apparaatskosten zijn de uitgaven hoger dan begroot. Op een aantal posten zijn als gevolg van de pandemie geen kosten gemaakt, onder andere door het wegvallen van internationale bijeenkomsten. Naar aanleiding van aanbevelingen van de accountant om de administratie te verbeteren, zijn extra kosten voor advies en herinrichting gemaakt. Daarnaast was er een verhoging van de premie van de brandverzekering. De uitgaven op activiteitenkosten bleven fors achter, omdat er door vrijwilligers niet gereisd is en een deel van de geplande bijeenkomsten is afgelast. Bij diverse lasten is de donatie aan het Scoutinglandgoed opgenomen. Dit bestaat uit de eerder ontvangen bijdrage van €175.000 van het Gehandicapte Kind voor de realisatie van het Avonturenhuis en een bijdrage in de inrichtingskosten van het magazijn vanuit de (oude) bestemmingsreserve TOES.

### **Exploitatie**

Het resultaat over 2021 na mutatie van de bestemmingsreserves is naar verwachting € 24.000. Dit is minder dan voorzien. Hierbij is nog geen rekening gehouden met het uiteindelijke tekort op de kampeerterreinen en coronasteun van de Rijksoverheid. Bij het doteren aan de bestemmingsreserves is rekening gehouden met mogelijke investeringen aan de Larikslaan om te voldoen aan de regelgeving rond duurzaamheid en het dekken van risico's op de kampeerterreinen in de toekomst.

De exploitatie van het Scoutinglandgoed laat een negatief resultaat zien en dit wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed. Het doorstorten van donaties voor het Avonturenhuis aan het Scoutinglandgoed B.V. heeft geen effect op dit resultaat omdat in het lopende jaar ook alle uitgaven voor de realisatie van het Avonturenhuis plaatsvinden.

### **Begroting 2022**

De aangeboden begroting sluit positief. Het jaar 2022 belooft een mooi jaar te worden. We hopen dat (het merendeel van) de beperkingen als gevolg van de pandemie opgeheven zijn. In het activiteitenplan is aangegeven hoe we invulling willen geven aan het realiseren van de toekomstvisie door ook in 2022 in te zetten op de samenwerking met regio's om onze groepen te ondersteunen, op het verder versterken van duurzaam vrijwilligersbeleid en in het ondersteunen van groepen om toekomstproof te worden. Een deel van de activiteiten die hiervoor uitgevoerd worden, is onderdeel van de (basis) verenigingsondersteuning. De reguliere ondersteuning aan groepen en regio's wordt waar mogelijk zo ingezet dat de relatie met onze toekomstvisie nadrukkelijker aanwezig is. In 2022 hopen we weer op een normale manier de landelijke evenementen te kunnen organiseren. In het activiteitenplan 2022 is aangegeven op welke wijze we de positieve ervaringen uit de corona periode willen behouden, zoals het deels online organiseren van bijeenkomsten en het blijvend inzetten op actief contact met regio's en groepen. Ook wordt in 2022 het meerjarenbeleid 2023-2025 opgesteld om daarmee ook de komende drie jaar richting te geven aan de activiteiten.

Ook bij het opstellen van de begroting 2022 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. Zoals in december 2021 meegedeeld zullen ook in 2022 de aanloopverliezen van het Scoutinglandgoed het resultaat nog drukken, ondanks de maatregelen om de exploitatie te verbeteren. De projecten Magazijn en Avonturenhuis zullen in 2021 worden afgerond, inclusief het doorstorten van donaties.

## **Baten**

### Contributie

De contributieopbrengst neemt toe door indexatie, de ledengroei tijdens corona en de aangekondigde correctie op de CPI. Jaarlijks wordt de contributie beleidsmatig aangepast met de consumentenprijsindex over het afgelopen kalenderjaar. Omdat voor de begroting 2021, ten onrechte, gebruik gemaakt is van de *CPI – afgeleid*, vindt hiervoor correctie plaats in 2022 van 1%. Bij de berekening van de contributie wordt uitgegaan van het afgeronde contributiebedrag 2021 (24,10 euro). Voor 2022 leidt dit met een CPI 2020 (1,3%) + 1% en een afronding naar boven tot een contributie van 24,65 euro. Net als in 2021 is er geen betalingskorting voor groepen die in één keer betalen.

### ScoutShop

De ScoutShop kan de omzet en de marge naar verwachting op peil houden, mits er voldoende aanwas van nieuwe leden is. In de begroting is rekening gehouden met het te verwachten positieve effect van het Nawaka. Ook zijn nu structureel kosten begroot voor afwaarderen van de voorraad.

### Bijdrage Scouting Nederland Fonds

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

### Bijdragen derden

De jaarlijkse bijdrage van de Nationale Postcode Loterij stelt de Vereniging ook in 2022 in staat te blijven innoveren. De bijdrage wordt met name ingezet voor activiteitenkosten en personeelskosten die uitgaan boven de basisdienstverlening. Het volledige bedrag komt ten goede aan de exploitatie van de vereniging Scouting Nederland.

### Inkomsten landelijke evenementen

Bij de landelijke evenementen is voor 2022 naast de jaarlijkse activiteiten, rekening gehouden met het Nawaka en de organisatie van de European Scout & Guide Conference in Rotterdam. In de begroting vallen deze inkomsten weg tegen de uitgaven voor de activiteiten.

### Afgesloten projecten

In deze post is de afrekening van het door EVS gefinancierde project 'In the lead!' en een bijdrage van WAGGGS voor het project 'Her World Her Voice' verwerkt.

## Lasten

Er is voor gekozen om vanaf 2022 alle licentiekosten en alle reis- en maaltijdkosten voor vrijwilligers onder apparaatskosten te verantwoorden. Dit zorgt voor een verschuiving van budgetten van activiteitenkosten naar apparaatskosten.

## Personeelskosten

Bij de salariskosten is rekening gehouden met een mogelijke cao-aanpassing van 3% (cao Sociaal Werk, Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening). Dit is de belangrijkste factor in de stijging van de personeelskosten. De geldende cao liep af op 30 juni 2021 en de cao-onderhandelingen waren bij het opstellen van begroting nog bezig. De formatie aan het begin van 2022 is 38,04 fte en daarmee 0,36 fte hoger dan in 2021 (van 37,68 fte naar 38,04 fte). Projectmatig wordt in 2022 ingezet op het project Veilig varen, duurzaam vrijwilligersbeleid en het ondersteunen van het meerjarenbeleid. Een meer flexibele inzet van personeel zal ook in 2022 gecontinueerd worden.

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

## Afschrijvingen

De afschrijvingskosten voor ICT nemen toe omdat geïnvesteerd is in nieuwe servers. Investering in servers en switches was al voorzien begin 2021 maar heeft vertraging opgelopen. Daarnaast is in 2021 geïnvesteerd in onder andere laptops om het thuiswerken door beroepskrachten te faciliteren. De afschrijvingstermijn voor ICT-middelen is 3 jaar.

## Apparaatskosten

Binnen de post apparaatskosten zijn in de begroting van 2022 een aantal posten verschoven. Doordat telefonie steeds meer onderdeel is van de digitale werkomgeving worden telefoonkosten m.i.v. 2022 begroot onder de post *ICT*. Onder deze post zijn daarnaast alle licentiekosten opgenomen die binnen de vereniging lopen. Het gaat hierbij onder andere om licenties voor financiële programma's, communicatieondersteuning en ICT. Deels werden deze voorheen begroot onder activiteitenkosten.

Onder de post *drukwerk en reproductiekosten* worden in de toekomst ook de portokosten die door de vereniging gemaakt worden begroot. Hiermee komt de post *telefoon, porti en vracht* te vervallen.

Voorheen werden reiskosten van vrijwilligers deels begroot onder kosten teams binnen de apparaatskosten en deels binnen de activiteitenkosten. Met ingang van 2022 worden alle reiskosten van vrijwilligers begroot en verantwoord onder de post *Kosten overige vrijwilligers, teams en commissies*. Met ingang van 1 januari 2022 wordt dit de post *Reiskosten Vrijwilligers*. Bij het begroten van de reiskosten is rekening gehouden met het effect van digitale bijeenkomsten voor een deel van de overleggen.

Door de verschuivingen vallen de apparaatskosten hoger uit dan 2021. De advieskosten zijn hoger begroot door het inwinnen van advies rond fiscaliteit in het kader van de diverse grotere vastgoedprojecten die op stapel staan de komende jaren.

## Kosten magazines

Het Scouting Magazine wordt sinds 2017 door een nieuwe aanbieder in een nieuwe format geproduceerd. Groepen hebben daarin de mogelijkheden om pagina's per Scoutinggroep op te nemen. De huidige overeenkomst loopt door tot en met 2022. In 2022 wordt nagedacht over de toekomst van het Scouting Magazine.

### Activiteitenkosten

Onder deze post worden de activiteitenkosten per team verantwoord. De budgetten zijn op basis van het activiteitenplan 2022 opgenomen en in nauw overleg met de betrokken teams vastgesteld. Reis- en maaltijdkosten van vrijwilligers en licentiekosten, die voorheen deels onder activiteitenkosten begroot werden, zijn verschoven naar de apparaatskosten. Met name bij het team communicatie leidt dit tot een verlaging van het activiteitenbudget. Een deel van de noodzakelijke besparing om de verminderde donatie van het Scouting Nederland Fonds op te vangen, is gerealiseerd binnen het activiteitenbudget.

### ScoutShop

Zoals toegezegd aan de landelijke raad in juni 2021 is in de begroting van de ScoutShop rekening gehouden met een (structurele) afwaardering van goederen, conform het voor de sector gebruikelijke percentage.

### Exploitatie

Het exploitatiesaldo over 2022 is naar verwachting € 47.000 positief. In de begroting van het Scoutinglandgoed is in 2022 nog voorzien dat er een negatief exploitatieresultaat zal zijn. Dit wordt verrekend met de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.



## Begroting 2022

(in duizenden euro's)

### 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 materiaalbeheer

Inkomsten afgesloten projecten

Inkomsten Nationale Scoutingloterij

Totaal van de baten

### Lasten

Personeelskosten

ScoutShop incl. vennootschapsbelasting

Afschrijving

Afwaardering Voorraad ScoutShop

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 materiaalbeheer

Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell

Kosten afgesloten projecten

Uitgaven Nationale Scoutingloterij

Totaal van de lasten

Resultaat deelnemingen

### Exploitatiesaldo

	Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
Contributie opbrengst	2.808	2.664	2.664	2.633
ScoutShop	1.900	1.750	1.870	1.803
Advertenties	40	36	40	35
Opbrengst rente en vermogen	-	6	-	-1
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	100	208	208	208
Bijdragen derden	500	500	500	500
Diverse baten	30	30	30	728
	<b>5.378</b>	<b>5.194</b>	<b>5.312</b>	<b>5.906</b>
Inkomsten verenigingsterreinen	700	700	457	315
Inkomsten landelijke evenementen	1.886	607	99	77
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	6
Inkomsten materiaalbeheer	-	-	-	7
Inkomsten afgesloten projecten	26	25	200	17
Inkomsten Nationale Scoutingloterij	-	588	334	296
	<b>2.612</b>	<b>1.920</b>	<b>1.090</b>	<b>718</b>
Totaal van de baten	<b>7.990</b>	<b>7.114</b>	<b>6.402</b>	<b>6.624</b>
Personeelskosten	2.184	2.061	2.160	2.111
ScoutShop incl. vennootschapsbelasting	1.750	1.600	1.695	1.774
Afschrijving	89	94	64	33
Afwaardering Voorraad ScoutShop	-	-	-	139
Dotatie voorziening groot onderhoud	10	10	10	10
Kosten accommodatie	71	63	67	48
Apparaatskosten	767	685	723	693
Activiteitenkosten	180	267	199	157
Diverse lasten	20	20	281	1.075
Kosten Scouting Magazine	240	240	240	243
Incidentele lasten/ onvoorzien	20	20	20	-
	<b>5.331</b>	<b>5.060</b>	<b>5.459</b>	<b>6.283</b>
Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	-	-	-	53
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)	-	-	-	24
Uitgaven verenigingsterreinen	700	700	457	500
Uitgaven landelijke evenementen	1.886	607	99	249
Uitgaven materiaalbeheer	-	-	-	18
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	-	-	-	7
Kosten afgesloten projecten	26	25	200	17
Uitgaven Nationale Scoutingloterij	-	588	334	296
	<b>2.612</b>	<b>1.920</b>	<b>1.090</b>	<b>1.164</b>
Totaal van de lasten	<b>7.943</b>	<b>6.980</b>	<b>6.549</b>	<b>7.447</b>
Resultaat deelnemingen	-25	-67	-103	174
Exploitatiesaldo	<b>22</b>	<b>67</b>	<b>-250</b>	<b>-649</b>



<b>Resultaatbestemming</b>				
<b>Bestemmingen</b>				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten				-63
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell				-21
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen			-50	-54
Bestemmingsreserve LSC			-50	-17
Bestemmingsreserve materiaalbeheer				-
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening				-50
Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed				-240
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed				-174
Bestemmingsreserve algemeen				-185
<b>Onttrekkingen</b>				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten				156
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/ Gilwell				21
Bestemmingsreserve Voorraadrisico's ScoutShop				-
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'				-
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening				-
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen				266
Bestemmingsreserve materiaalbeheer			96	12
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	25	67	103	-
Bestemmingsreserve Opstallen Scoutinglandgoed			175	1.062
<b>Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves</b>	<b>47</b>	<b>134</b>	<b>24</b>	<b>64</b>

## Toelichting

### Contributie

(in duizenden euro's)

Gemiddeld aantal juniorleden  
Gemiddeld aantal kaderleden

Aantal leden

Contributie per lid (in euro)

Contributieopbrengst  
Betalingsskorting op contributie

Totaal

Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
81.849	78.714	-	79.770
32.048	31.828	-	31.361
113.897	110.542	-	111.131
24,65	24,10		23,70
2.808	2.664	2.664	2.634
0	0	0	-1
2.808	2.664	2.664	2.633

### Personeelskosten

(in duizenden euro's)

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

Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
494	479	516	490
534	476	497	529
892	850	863	819
328	296	323	305
350	346	353	361
95	95	100	107
5	5	0	5
0	13	0	0
-514	-499	-492	-505
2184	2061	2160	2111

### Afschrijving

(in duizenden euro's)

Afschrijvingen landelijk servicecentrum  
Afschrijvingen automatisering

Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
4	4	4	4
85	90	60	29
89	94	64	33

### Dotatie voorzieningen

(in duizenden euro's)

Dotatie voorziening groot onderhoud

Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
10	10	10	10
10	10	10	10

### Kosten accommodatie

(in duizenden euro's)

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

Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
50	49	51	55
30	30	28	31
8	8	8	7
9	5	9	0
20	17	17	0
-46	-46	-46	-45
71	63	67	48

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

Verzekeringen	305	290	316	309
Opleidingen/cursussen	25	20	10	10
Kantoorbehoeften	2	3	1	1
Drukwerk- en reproductiekosten	27	15	20	19
Telefoon, porti en vracht	-	20	32	42
Documentatie en abonnementen	-	1	1	0
Kosten overige vrijwilligers, teams en commissies	35	15	13	15
Kosten bestuur en landelijke raad	20	25	21	9
Seminars en conferenties	25	28	8	1
Advieskosten	30	5	30	8
Contributies en merkrecht	165	146	164	164
Accountantskosten	29	29	29	26
ICT en telefonie	88	75	65	75
Overige apparaatskosten	16	13	13	14

	Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
	305	290	316	309
	25	20	10	10
	2	3	1	1
	27	15	20	19
	-	20	32	42
	-	1	1	0
	35	15	13	15
	20	25	21	9
	25	28	8	1
	30	5	30	8
	165	146	164	164
	29	29	29	26
	88	75	65	75
	16	13	13	14
	767	685	723	693

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

Team Evenementen	10	18	17	20
Team Communicatie	53	90	85	88
Team Financien	2	3	2	
Team Groepen en Regio's	16	23	15	3
Team HRM	2	27	5	12
Team ICT	3	5	2	1
Team Juridische Zaken	16	7	5	2
Team Kampeerterreinen	10	2	3	4
Team Scouting Academy	20	40	15	16
Team Spel	18	27	10	19
Gereserveerd Werkbudget	30	25	40	-8

	Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
	10	18	17	20
	53	90	85	88
	2	3	2	
	16	23	15	3
	2	27	5	12
	3	5	2	1
	16	7	5	2
	10	2	3	4
	20	40	15	16
	18	27	10	19
	30	25	40	-8
	180	267	199	157

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

Donaties Scoutinglandgoed			175	1062
Bijdrage inrichting magazijn			96	
Overige diverse lasten	20	20	10	13

	Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
			175	1062
			96	
	20	20	10	13
	20	20	281	1075

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

(Externe) kosten Scouting Magazine	240	240	240	243
------------------------------------	-----	-----	-----	-----

	Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
	240	240	240	243
	240	240	240	243

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

Vrijheid in Herdenken	10		4	
HIT	125	125		
JOTA/JOTI	8	8	8	
Landelijke Scouting Wedstrijden	37	37		
Landelijke Scouting Zeilwedstrijden	14	7	12	
Nawaka	1167			
Scout In		375		
World Scout Jamboree				
Zeilschool	90	55	75	
European Scout & Guide Conference Rotterdam	435			

	Begroting 2022	Begroting 2021	Prognose 2021	Werkelijk 2020
	10		4	
	125	125		
	8	8	8	
	37	37		
	14	7	12	
	1167			
		375		
	90	55	75	
	435			
	1886	607	99	0

## 12b. Advies financiële commissie over begroting Vereniging Scouting Nederland 2022



In het begin van seizoen 2021-2022 zijn de financiële stukken over de periode 2021 en 2022 aangeboden aan de Financiële Commissie als adviesorgaan van de landelijke raad van Scouting Nederland. De Financiële Commissie heeft zich ingelezen in deze stukken en intern besproken. Op 29 september 2021 heeft de Financiële Commissie eindelijk weer een fysieke bijeenkomst kunnen hebben met de penningmeester van het landelijk bestuur en de directeur van Vereniging Scouting Nederland.

In dit overleg zijn de volgende zaken besproken in aanloop naar de afronding van het begrotingsjaar 2021 (de prognose 2021) en het indienen van de begroting 2022:

1. De gevolgen van het coronavirus op het Scoutingjaar 2021
2. De onroerende goederen van de Vereniging Scouting Nederland
3. De begroting 2022 van de Vereniging Scouting Nederland, inclusief de contributieverhoging
4. De betrekkelijkheid van kengetallen in de financiële stukken

### 1. De gevolgen van het coronavirus op het Scoutingjaar 2021

De coronapandemie heeft onderdelen zichtbaar gemaakt waar de exploitatie van de Vereniging Scouting Nederland risico loopt. Een daling van (jeugd)leden bleef, dankzij de inzet van de leden van Vereniging Scouting Nederland, gelukkig uit. Het aantal jeugdleden is in 2020 en 2021 zelfs gestegen. De exploitatie van de verenigingsterreinen en de landelijke evenementen bleken echter negatief te draaien. Dit doordat overnachten helemaal niet of zeer beperkt toegestaan was en landelijke evenementen moesten worden afgeblazen.

Ook in 2021 is in maart de beslissing genomen om alle landelijke evenementen tot en met de zomer niet door te laten gaan. Omdat dit besluit door het bestuur, met de ervaringen van 2020 in het achterhoofd, genomen is voordat er kosten gemaakt werden, bleven de financiële gevolgen hiervan beperkt.

De verenigingsterreinen die afhankelijk zijn van overnachtingen vanuit de evenementen, scholen en andere soortgelijke groepen hebben ook in 2021 door de coronapandemie een achterblijvend aantal overnachtingen. De buitenterreinen hebben wel een goede zomerperiode gehad. Voor zowel het jaar 2020 als het jaar 2021 is de subsidie voor de gevolgen van de coronapandemie onderhanden. De subsidiebedragen zijn nog niet toegekend en dus nog niet verwerkt in de prognose 2021 / begroting 2022.

### 2. De onroerende goederen van de Vereniging Scouting Nederland

Op het gebied van het onroerend goed van de Vereniging Scouting Nederland hebben we diverse ontwikkelingen besproken.

#### *Legaat voor de ontwikkeling van een nieuw verenigingsterrein*

Aan de Vereniging Scouting Nederland is een legaat nagelaten. Dit legaat bevat de clause dat het binnen 5 jaar moet worden ingezet voor de aankoop van grond voor de ontwikkeling van een nieuw verenigingsterrein in Nederland voor Scoutinggroepen. De locaties die aan deze voorwaarden voldoen liggen niet voor het oprapen. Een kans voor de ontwikkeling van een dergelijk terrein ligt wel in



Nederweert, waar de gemeente alle medewerking wil verlenen voor het oprichten van Scoutcentrum De Viersprong. Het beoogde terrein in Nederweert ligt aan vier kanalen. Dus is het ook voor de watergroepen een mooi terrein. De landelijke raad wordt hierover in december door het bestuur geïnformeerd.

#### *Renovatie Buitenzorg*

Het Blauwe Vogelhuis op Scoutcentrum Buitenzorg is toe aan vervanging. Op dit moment worden de plannen verder uitgewerkt om te komen tot nieuwbouw. Het bestuur zal de landelijke raad op de hoogte houden van de ontwikkelingen over deze plannen en op termijn de financieringswijze voorleggen aan de landelijke raad.

#### *Landelijk servicecentrum*

In het Landelijk servicecentrum in Leusden zal in verband met toenemende milieueisen voor kantoorpanden een forse investering nodig zijn. Er liggen echter ook kansen om het gebouw in Leusden te verkopen en met deze opbrengst een nieuw Landelijk servicecentrum te ontwikkelen op het Scoutinglandgoed in Zeewolde. Het bestuur is bezig met het inventariseren van de behoeften en de mogelijkheden inzake de bouw van een nieuw Landelijk servicecentrum en de verkoop van het gebouw in Leusden. Zodra meer bekend zal de Landelijke raad hier over door het bestuur worden geïnformeerd.

### **3. De begroting 2022 van de Vereniging Scouting Nederland, inclusief de contributieverhoging**

Voor het jaar 2022 is de verwachting dat het aantal leden zal blijven stijgen. Deze stijging is terug te zien in de begrote contributiebaten. De contributie wordt (in overeenstemming met de vastgesteld financiële kaders voor het opstellen van de begroting) geïndexeerd op basis van de Consumenten Prijs Index (CPI). Omdat voor de begroting 2021 is gerekend met de “CPI – afgeleid” is plaats van de reguliere CPI, is de contributie in 2021 met een te laag percentage geïndexeerd. Dit is in de begroting 2022 recht gezet door een extra verhoging van de contributie met 1 %.

De baten uit de Nationale Scoutingloterij laten een daling zien. De Nationale Scoutingloterij heeft in 2021 zijn laatste editie. Het bestuur heeft ervoor gekozen om per 2022 afscheid te nemen van de huidige vorm van de Nationale Scoutingloterij. De huidige vergunning moet worden verlengd. Daarbij lijkt een overgang naar een digitale verkoop van loten noodzakelijk om de baten uit de verkoop van loten op niveau te houden. Het behouden van de vergunning op basis van deze vereisten zal een (te) hoge investering vereisen. Na een vergelijking van verschillende mogelijkheden heeft het bestuur, op basis van een kosten-baten analyse, gekozen om over te stappen naar de Grote Clubactie. De Grote Clubactie levert een hogere opbrengst voor de individuele verenigingen die de loten verkopen, maar heeft een lagere opbrengst tot gevolg voor het Scouting Nederland Fonds. Hierdoor liggen de baten uit de Scoutingloterij ook lager die worden ontvangen door de Vereniging Scouting Nederland vanuit het Scouting Nederland Fonds.

De personele kosten laten een stijging zien. Hierin is een stijging van de salarissen op basis van de nieuw vast te stellen cao meegerekend. In deze berekening is uitgegaan van een begroot percentage, de nieuwe cao die al zou moeten zijn ingegaan is nog niet bekend. De laatste versie liep per 1 juni 2021 af. Er zal mogelijk naast de begrote stijging van de salarissen in 2022, ook nog een nabetaling over het tweede half jaar van 2021 moeten plaatsvinden. Deze nabetaling is niet opgenomen in de prognose 2021 of de begroting 2022.

Per saldo sluit de exploitatie van de Vereniging Scouting Nederland positief. Hierin is een nadeel begroot voor het verwachte verlies van het Scoutinglandgoed over het jaar 2022. Dit nadeel zal worden verrekend met de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.

#### **4. De betrekkelijkheid van kengetallen in de financiële stukken**

De financiële parameters die de Vereniging Scouting Nederland jaarlijks opneemt in de jaarrekening moeten een beeld geven van de financiële gezondheid van de vereniging aan het einde van het jaar. Een parameter die structureel niet wordt gehaald is parameter “A. *Omvang algemene reserve*”. Deze parameter is ingesteld om een gewenst minimaal niveau van de algemene reserve te berekenen. Dit niveau wordt structureel niet gehaald. We hebben over de nut en noodzaak van deze parameter gesproken. Door het bestuur zal worden nagegaan in hoeverre de berekeningswijze van deze parameter nog aansluit bij het gewenste minimumniveau dat voor de Vereniging Scouting Nederland benodigd is, en of de berekeningswijze op basis van de nieuwe inzichten die zijn verkregen vanuit de coronapandemie, moet worden aangepast.

De penningmeester van het landelijk bestuur heeft in de bespreking aangegeven dit mee te zullen nemen bij de overleggen van het landelijk bestuur en met de directeur van Scouting Nederland.

#### **Advies**

Op basis van de behandelde financiële stukken en de gesprekken met de penningmeester van het landelijk bestuur en de directeur van de Vereniging Scouting Nederland heeft de Financiële Commissie een positief beeld over het gevoerde en voorgestelde financiële beleid. Wij adviseren de leden van de landelijke raad van de Vereniging Scouting Nederland om de begroting 2022 goed te keuren, inclusief de voorgestelde aanpassing op de contributiegelden.

De financiële commissie – 6 oktober 2021

Frank de Krom – voorzitter  
Edy Bruinooge – lid  
Leanne de Boer – van der Weij – lid  
Ruud Moojen – lid

### Algemeen

Op dit moment, eind september, kijken we terug naar de eerste 9 maanden van 2021. De stemming was aan het begin van het jaar redelijk somber. De coronamaatregelen van de overheid gaven voor de evenementen aan dat deze niet gehouden mochten worden en voor het kamperen was het nog onzeker of de maatregelen van 2021 doorgetrokken zouden worden. Langzaam maar zeker veranderde dat en tegen het einde van het voorjaar werd duidelijk dat kamperen voor (Scouting)groepen onder nagenoeg dezelfde omstandigheden als in 2021 mogelijk zou worden. Voor evenementen bleef het ongewijzigd tot augustus, toen mochten met de nodige beperkingen dagevenementen doorgang vinden.

Vanaf het moment dat echt duidelijk was dat de zomerkampen weer door konden gaan, heeft reserveringen het bijzonder druk gehad. In de laatste weken van juni en begin juli ging daar nog een tandje bij toen duidelijk werd afgeraden om naar het buitenland te gaan, waardoor ook die groepen nog een plek in Nederland zochten. Als laatste hebben we nog groepen geholpen uit Limburg die door de overstromingen moesten uitwijken.

Dat leidde tot een groot aantal overnachtingen deze zomer, wat niet mogelijk was geweest zonder de grote inzet van alle vrijwilligers in de diverse teams waarvoor zij een groot compliment verdienen. Zij hebben met name deze zomer laten zien waar we toe in staat zijn. Het was soms krap in de bemensing door de nodige hindernissen. Bijvoorbeeld van mensen die op het laatste moment niet mee konden helpen omdat ze zelf corona hadden cq in quarantaine moesten.

Naast het kamperen van de (Scouting)groepen was ook Vinea gedurende een aantal maanden aanwezig met de nodige overnachtingen en in met name het najaar waren er veel scholen.

Gedurende ongeveer 9 weken was Camping de Wereld te gast die ingerichte tipitenten aanboden in een gezellige sfeer met allerlei activiteiten.

Ondanks corona waren we wel in staat om in de ontwikkelingen van de bouw van het Avonturenhuis en het magazijn voortgang te boeken. Het magazijn heeft de naam Kraaiennest gekregen en is officieel op 11 september 2021 door Jaap Boot als voorzitter van de vereniging Scouting Nederland geopend. Daarmee is de bouw afgerond en uit de verantwoording is gebleken dat dit binnen budget was. De diverse teams zijn nog bezig met het inrichten, opruimen en uitsorteren van de materialen. Zodra dat is gebeurd, worden ze opgenomen in de administratie. Dit jaar zijn we begonnen met de verhuur van materialen uit het Kraaiennest aan met name de verschillende kampeerders.

Aan het Avonturenhuis is stug doorgewerkt en inmiddels verkeert dit in een afrondende fase waarbij er verschillende zaken zijn getest, onder andere door de sponsors van de bedden. Ten aanzien van de bouwkosten en leveringen is er nog steeds een enorme druk en het kost veel moeite om e.e.a. op de juiste wijze tegen aanvaardbare kosten geregeld te krijgen. Er wordt nu hard gewerkt aan de laatste zaken om de oplevering en goedkeuring voor elkaar te krijgen in de komende 2 maanden. De goedkeuring zal naar verwachting begin december 2021 plaatsvinden, terwijl in de begroting rekening was gehouden met 1 juli 2021.

### Prognose 2021

Het seizoen is formeel nog niet afgelopen, maar inmiddels is duidelijk dat er geen meerdaagse evenementen meer gehouden gaan worden en dat er in oktober nog een aantal activiteiten en kampeerders zullen zijn maar dat is niet heel erg veel.

Het mag duidelijk zijn dat corona voor het tweede jaar op rij grote gevolgen heeft voor ons landgoed. De kampeernachtingen doen het zeer goed met ruim 26.000 overnachtingen tot nu toe, daar waar 17.700 begroot was. Ook passantenhaven WIJ-land draagt positief bij aan onze exploitatie, wat is verwerkt bij het kopje "kamperen".

Met betrekking tot de meerdaagse evenementen en activiteiten hebben alleen Camping de Wereld, Graceland en de LSZW plaatsgevonden. Dit was echter niet voldoende voor de begrote opbrengst voor evenementen van ongeveer € 240.000 waardoor de exploitatie van ons landgoed negatiever uitpakt dan was voorzien. Het tekort zal naar verwachting tussen de € 200.000 en € 270.000 liggen wat hoger is dan de € 122.485 die was begroot. De grootste verschillen zijn:

- Omzet: De verwachte omzet is € 162.000 lager dan begroot (€ 412.000). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het wegvallen van de evenementen en het later in gebruik kunnen nemen van het Avonturenhuis.
- Diverse opbrengsten: Vanuit de diverse ondersteuningsregelingen van de overheid met betrekking tot corona wordt een positieve bijdrage verwacht van € 24.000
- Personeel- en andere kosten: Deze komen naar verwachting totaal ongeveer € 30.000 lager uit omdat de ingebruikname van het Avonturenhuis later is dan gepland.

### Algemeen 2022

Scoutinglandgoed Zeewolde heeft voor 2022 een begroting gemaakt waarin we uitgaan van een positieve, realistische benadering waarin evenementen, logeren en kamperen doorgang kunnen vinden. Het Avonturenhuis zal voor het eerst een heel jaar geopend zijn en voor een heel jaar zijn opgenomen in de exploitatie. We voorzien een officiële opening in het voorjaar van 2022.

Voor het kamperen verwachten we een gelijke tred met de meerjarenprognose van 20.600 overnachtingen, waarmee we aangeven dat in 2021 de aantallen door het effect van corona eenmalig beduidend boven de raming lagen.

We verwachten in 2022 een tweede steiger te realiseren zodat wachtschepen, vletten en andere boten nog beter ons landgoed kunnen aandoen en dat voor wateractiviteiten er nog meer mogelijkheden ontstaan. De financiële middelen hiervoor, mede door een grote gift van de Samenwerkende Maritieme fondsen van € 76.000, zijn toegezegd.

In de totale exploitatie is er een hogere rente last begroot omdat naar verwachting niet alle investeringsuitgaven van bouw en inventaris voor het Avonturenhuis met giften en donaties gefinancierd kunnen worden. De inspanningen daarvoor zullen uiteraard ook in 2022 blijven doorlopen.

Het mag duidelijk zijn dat deze begroting gemaakt is met de wetenschap van nu, begin oktober 2021, en dat de ontwikkeling van het coronavirus alsnog een grote impact kan hebben.

### Kamperen

We gaan er vanuit dat de HIT Zeewolde in een vorm doorgang kan vinden. Scout-Up Your Summer (SUYS) willen we bij voldoende animo aanbieden. Wij verwachten dat buitenlandse scouts hun weg naar Nederland en Zeewolde zullen hervinden als de corona maatregelen zijn afgebouwd. Daar staat tegenover dat veel Nederlandse scouts in onze verwachting naar het buitenland zullen gaan. Dat zal ook gelden voor de kinderkampen gedurende de vakanties.

We zijn met Camping de Wereld in overleg of zij ook in 2022 op ons landgoed willen verblijven, daar is echter nog geen zekerheid over. Alles overziend verwachten wij dat het aantal kampeerders uit kan komen op 20.600 en daarmee in lijn van de meerjarenraming blijft.

Wij verwachten dat passantenhaven WIJ-land weer een positieve bijdrage aan de exploitatie zal leveren en kijken naar mogelijkheden, in overleg met Gastvrije Randmeren, hoe wij dit nog beter kunnen ontwikkelen.



**Logeren**

Dit jaar zal het Avonturenhuis het gehele jaar in gebruik zijn! In de update van het “plan van aanpak Avonturenhuis” van september 2020 is een bijgestelde meerjarenbegroting meegenomen, waarvan de cijfers voor het tweede jaar zijn verwerkt in deze begroting 2022. Het eerst planningsjaar was meegenomen in de begroting van 2021. We verwachten conform de planning 7.818 overnachtingen te realiseren.

**Evenementen**

We verheugen ons er op dat we dit jaar Nawaka mogen verwelkomen. Daarnaast heeft MCH (hackersfestival), aangegeven toch dit jaar een evenement te willen houden als uitstel van vorig jaar. Where the Sheep Sleep verwacht ook dit jaar weer een activiteit te kunnen gaan doen en er lopen met diverse evenementenorganisatoren nog gesprekken.

**Magazijn evenementen materialen**

Met productie wordt samengewerkt om een goed systeem voor verhuur, onderhoud en beheer op te vervolmaken. Nawaka zal als eerste grote Scoutingactiviteit van hieruit voorzien kunnen worden maar inmiddels is er ervaring dat ook andere kampeerders en evenementen hier gebruik van willen maken.

**Toelichting op de begrotingsposten****Opbrengsten****Omzet, kostprijs, bruto marge.**

Het betreft hier de totale omzet, kostprijs en bruto marge van de verschillende onderdelen van ons Scoutinglandgoed uitgaande van netto bijdrage. De verschillende onderdelen zijn: kamperen, logeren in het Avonturenhuis, evenementen en verhuur van materialen uit ons magazijn Kraaiennest.

We handhaven de raming voor het aantal overnachtingen uit de meerjarenraming 2021 -2025 van november 2020 (kamperen 20.600 en logeren 7.818). Dit ligt lager dan het werkelijke aantal van 2021 (ruim 26.00) omdat wij dit hogere aantal mede verklaren door het corona-effect waarin veel groepen niet naar het buitenland zijn gegaan en andere terreinen beperkt waren in capaciteit.

Voor de groter evenementen is onder andere uitgegaan van Nawaka, Where the Sheep Sleep en MCH (hackers festival).

De totale omzet wordt hoger (€14.000) dan in de meerjarenraming 2021-2022 aangegeven omdat wij in 2022 de verkoop van een uitgebreider ScoutShop assortiment en ijs gaan voeren met inachtneming van de ervaringen zoals we die in 2021 hebben opgedaan.

**Overige opbrengsten**

Het gaat hier om een subsidie die wordt ontvangen voor het realiseren en beheren van specifieke natuurwaarden op ons landgoed.

**Kosten****Personeelskosten**

Ons Scoutinglandgoed kan alleen functioneren door de inzet van een groot aantal vrijwilligers. Dit neemt niet weg dat we voor een grote opgave staan, waarbij het met de uitgangspunten over vrijwilligers in het achterhoofd, noodzakelijk is om beroepsmatige inzet op een continue basis en soms op tijdelijke basis te doen. De personeelskosten bestaan uit parttime functies voor verkoop/evenementen, receptie/administratie en directeur. In de meerjarenraming 2021-2025 hebben we aangegeven dat inzet voor met name het Avonturenhuis noodzakelijk is en dat de kosten hiervan voor een heel jaar € 33.000 bedragen. In de begroting 2021 was € 16.000, voor een half jaar, meegenomen. Voor 2022 is het gehele jaar in de begroting opgenomen.

### **Uitbestede werkzaamheden derden.**

Hieronder vallen de kosten voor het uitvoeren van de boekhoudkundige werkzaamheden.

### **Afschrijvingen**

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

### **Verzekering en belastingen**

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

### **Huisvestingskosten**

De grootste post hier is het erfpachtcontract (€ 57.000) en de bruikleenovereenkomst (€ 16.000) met Staatsbosbeheer.

### **Organisatiekosten**

Deze post heeft betrekking op de algemene kosten voor het beheer van het terrein, incl. administratiekosten, abonnementen, kosten voor het team vrijwilligers en communicatie. Ten opzichte van de meerjarenbegroting 2021-2025 stijgen deze kosten in de begroting 2022 en doorwerkende meerjarenbegroting 2022-2026 met € 16.000. Dit zit met name in extra kosten voor de ingebruikname van magazijn en Avonturenhuis zoals schoonmaak en klein onderhoud van totaal € 10.000 en in extra kosten van € 4.000 voor bijvoorbeeld reiskosten en kledingpakketten omdat het aantal vrijwilligers zal toenemen. En nog € 2.000 aan diverse kleinere posten.

### **Overige bedrijfskosten**

In deze post zitten diverse kleinere posten zoals accountantkosten.

### **Bankkosten/Rentelasten**

Binnen deze post worden de rentelasten opgenomen die betaald worden over de lening van het Scouting Nederland Fonds. De totale lening bedraagt € 1.8 miljoen waarop vanaf 2020 € 72.000 per jaar wordt afgelost. Daarnaast worden hier de rentekosten opgenomen over de rekeningcourant verhouding met het Scouting Nederland Fonds.

Voorts wordt rekening gehouden met een stijging ten opzichte van de raming 2021-2025 met € 32.000 omdat niet het volledige bedrag voor de bouw en inventaris door derden gefinancierd is. Een aanvullende lening/rekening courant is nodig. In de meerjarenraming was uitgegaan van volledige financiering vanuit giften en sponsoring.

### **Vrijval bestemmingsreserves**

In overleg met de accountant is er voor gekozen om de donaties die bestemd zijn voor realisatie van het Avonturenhuis en het magazijn in een 'bestemmingsreserve Avonturenhuis en magazijn' op te nemen. Deze bestemmingsreserve kent ieder jaar een vrijval en in overleg met de accountant is er voor gekozen om de bestemmingsreserve voor de nog resterende looptijd van het contract met Staatsbosbeheer (nu nog 20 jaar) in een gelijk deel per jaar zal vrijvallen. Daarom is er nu sprake van een hoger geraamd bedrag dan in de meerjarenbegroting 2021-2025.

	BEGROTING	BEGROTING	PROGNOSE	WERKELIJK
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Opbrengsten</b>				
alle bedragen in euro's				
Omzet	€ 513.523,00	€ 412.250,00	€ 304.120,00	€ 88.047,00
af:Kostprijs	€ -	€ -	€ 35.369,00	€ 8.120,00
Brutomarge	€ 513.523,00	€ 412.250,00	€ 268.751,00	€ 79.927,00
Overige opbrengsten	€ -	€ 6.419,00	€ 30.545,00	€ 91.693,00
Diverse baten(donaties)	€ -	€ -	€ -	€ 1.079.173,00
<b>Totale opbrengsten</b>	<b>€ 513.523,00</b>	<b>€ 418.669,00</b>	<b>€ 299.296,00</b>	<b>€ 1.250.793,00</b>
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	€ 147.981,60	€ 128.380,00	€ 99.688,00	€ 101.161,00
Uitbestede werkzaamheden derden	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Afschrijvingen	€ 227.778,00	€ 178.670,00	€ 144.116,00	€ 120.195,00
Verzekeringen en belastingen	€ 17.697,00	€ 12.410,00	€ 15.650,00	€ 12.295,00
Huisvestingskosten	€ 136.186,00	€ 128.988,00	€ 125.706,00	€ 106.855,00
Aanloop- en ontwerpkosten Avonturenhuis/Magazijn				€ 424.461,00
Organisatiekosten	€ 75.734,00	€ 54.191,00	€ 60.314,00	€ 49.066,00
Overige bedrijfskosten	€ 13.580,00	€ 11.500,00	€ 6.618,00	€ 21.814,00
<b>Totale kosten</b>	<b>€ 628.956,60</b>	<b>€ 524.139,00</b>	<b>€ 462.092,00</b>	<b>€ 845.847,00</b>
Bankkosten en rentelasten	€ 93.029,00	€ 63.215,00	€ 73.040,00	€ 57.161,00
Resultaat voor belastingen	€ -208.462,60	€ -168.685,00	€ -235.836,00	€ 347.785,00
Naar Bestemmingsreserve opstellen	€ -	€ -	€ -	€ -633.712,00
Vrijval bestemmingsreserves	€ 157.508,00	€ 46.200,00	€ 29.538,00	€ -
<b>Resultaat reguliere exploitatie</b>	<b>€ -50.954,60</b>	<b>€ -122.485,00</b>	<b>€ -206.298,00</b>	<b>€ -285.927,00</b>



## 12d. Meerjarenraming en -begroting Scoutinglandgoed BV 2022 - 2026

### 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. Tevens is destijds kennisgenomen van de meerjarenbegroting 2018-2022. Na het opdoen van de nodige ervaringen is in december 2019 vastgesteld dat deze meerjarenraming en -begroting voldoen aan de behoefte om voor de middellange termijn vooruit te kijken en dat het wenselijk is om ter informatie deze voortschrijdende meerjarenbegroting voor ons Scoutinglandgoed op te blijven stellen.

Naast het vertalen van voortschrijdend inzicht in een meerjarenbegroting en daarmee naar de ontwikkelingen van ons landgoed in de (nabije) toekomst realiseren wij ons dat er tevens een behoefte blijft, bijvoorbeeld omdat er nieuwe mensen gedurende het traject aanhaken, naar het doel, gemaakte keuzes en totstandkoming van ons landgoed in het verleden. Wij zullen daarom in deze toelichting meerjarenbegroting een korte introductie doen en daar waar noodzakelijk verwijzen naar andere documenten.

### 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

### Communicatie en marketing

De website [www.scoutinglandgoed.nl](http://www.scoutinglandgoed.nl) wordt inmiddels goed gebruikt. Er wordt gewerkt aan verdere actualisatie, nieuwe content en bredere inzet ook via onze social media.

AvonturenTV dat via YouTube wordt uitgezonden is onze maandelijkse update van de activiteiten op ons Scoutinglandgoed dat via onze media kanalen wordt verspreid. Het aantal volgers/abonnees neemt gestaag toe en zal verder worden uitgebouwd. Er zijn twee impressies gemaakt, één voor scouts en één voor niet-scouts. Er wordt nog gewerkt aan een internationale versie.

Daarnaast is het bieden van mogelijkheden voor (inter)nationale kampen georganiseerd door Scouting Nederland, WAGGGS of WOSM en het presenteren van ons Scoutinglandgoed op beurzen als de NOT-onderwijsbeurs een uitstekende wijze om ons landgoed te presenteren en maken we gebruik van (inter)nationale ontmoetingen zoals kampen, conferenties en activiteiten.



### Kamperen

We zien dat Vinea haar activiteiten nog steeds verder uitbreidt op ons Scoutinglandgoed. Niet alleen met uitbreiding van het aantal deelnemers en leeftijdsgroepen maar ook het gebruik van onze programma-activiteiten neemt toe. Dit heeft zowel in de zomer als in het voor- en najaar een positief effect dat we graag willen continueren.

Daarnaast willen we de komende jaren minimaal nog een andere jeugd- en jongeren kampaanbieder op ons landgoed verwelkomen.

We verwachten door het ontwikkelen van activiteiten zoals Scout-Up Your Summer en deelname met HIT Zeewolde zelf een positieve bijdrage te kunnen leveren aan het aantal kampeeders en aan de positionering van ons landgoed.

Gezien de ontwikkelingen in de afgelopen jaren zowel in de totale markt als bij ons handhaven we voor de komende jaren een jaarlijkse groei van 2.900 (kampeer)overnachtingen. De verhouding tussen het aantal overnachtingen van scouts en niet-scouts lag in 2019 bij 60% / 40%. In de jaren 2020 en 2021 zijn deze verhoudingen door corona anders komen te liggen bijvoorbeeld omdat in 2021 scholen het grootste gedeelte van het jaar geen overnachtingen mochten houden. Omdat deze uitzonderlijke jaren niet representatief zijn zullen we voor de meerjarenraming de verhouding handhaven op 70% / 30% (scouts/niet-scouts).

Tabel 1: Verwachting aantal kampeerovernachtingen op het landgoed t/m 2026 (excl. evenementen)

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Scouts</b>	14.400	16.500	18.600	20.700	22.500
<b>Niet-Scouts</b>	6.200	7.000	7.800	8.600	9.700
<b>Totaal (overnachtingen)</b>	<b>20.600</b>	<b>23.500</b>	<b>26.400</b>	<b>29.300</b>	<b>32.200</b>

### *Risico's kampeerovernachtingen*

- We hebben aangegeven dat de beschikbaarheid van het terrein voor kampeeders 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 servicestaf.
- Er zijn onvoldoende vrijwilligers beschikbaar om niet-scouts (scholen) te kunnen begeleiden. Met Vinea hebben we zodanige afspraken kunnen maken dat de belasting tot een minimum is teruggebracht. Voor mogelijke oplossingen voor andere organisaties die extra geld kosten is in de begroting een stelpost opgenomen.
- Het zal langer gaan duren voor de ambitie om een internationaal centrum te willen zijn opgepakt kan worden, omdat dit pas kan nadat reizen in verband met het coronavirus weer mogelijk is

### Evenementen

Ons landgoed is speciaal ontwikkeld voor met name de grotere Scoutingevenementen. Het bestemmingsplan is de afgelopen jaren zo gewijzigd dat er meerdere evenementen met een maximum van 20.000 deelnemers per jaar en een maximum van 10.000 deelnemers per evenement. Dit geeft ons meer flexibiliteit ook richting niet-Scoutingevenementen. In het meerjarenperspectief hebben we aangegeven dat we deze evenementen vanwege de inhoudelijke en financiële doelstelling ruimte willen bieden op ons landgoed.

We verwachten in samenwerking met de gemeente om met een omschrijving en inkadering van "Scoutinggerelateerde activiteiten" als het gaat om niet-Scouting evenementen we duidelijkheid kunnen geven aan organisatoren wat de mogelijkheden zijn.

Vanuit Scouting Nederland is de kalender voor grotere evenementen zoals Nawaka en Scout-In die gehouden worden op ons landgoed tot 2024 vastgesteld. Ontwikkeling van nieuwe grotere activiteiten door de vereniging worden niet voorzien.

De onzekerheid over wat wel en niet mag heeft in het verleden afwijzingen gegeven en het maken van het locatieprofiel moet in 2021 resultaat kunnen geven. We hebben voor 2022 diverse aanvragen en concrete afspraken staan, waaronder MCH dat in een vorige editie onder de naam SHA bij ons te gast was. Deze zouden bij ons in 2021 te gast zijn, maar dat is verschoven naar 2022. Bij aanvragen richten we ons bij voorkeur op organisatoren die ook voor de langere termijn afspraken willen maken.

Tabel 2: Verwachting ontwikkeling evenementen op het landgoed t/m 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Scouting – meerdaagse evenementen</b>	€ 104.000	€ 84.500	€ 60.000	€ 80.000	€ 104.500
<b>Scouting – eendaagse evenementen</b>	€ 10.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
<b>Niet-Scouting – meerdaagse evenementen</b>	€ 120.000	€ 150.000	€ 170.000	€ 190.000	€ 190.000
<b>Niet-Scouting – eendaagse evenementen</b>	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 13.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 237.000</b>	<b>€ 244.500</b>	<b>€ 240.000</b>	<b>€ 280.000</b>	<b>€ 314.500</b>

We hebben bij de huidige meerjarenbegroting 2022-2026 een steeds beter inzicht in de activiteiten die op ons landgoed gehouden kunnen worden. Hierdoor zijn we steeds beter in staat om ramingen te maken, in ieder geval voor de komende jaren.

- Scouting – meerdaagse evenementen

In 2023 en 2025 staat Scout-In en in 2022 en 2026 Nawaka geprogrammeerd.

In 2023 wordt Exploraxxion gehouden en in 2024 mogelijk een andere grotere activiteit. Daar worden minder deelnemers verwacht dan bij het Nawaka en de Scout-In.

- Scouting – eendaagse evenementen

We verwachten hier een stijging van dagactiviteiten van groepen, regio's en landelijke activiteiten bv waterweekend en LSZW.

- Niet-Scouting – meerdaagse evenementen

In 2022 zal SHA/MCH plaatsvinden en een aantal kleinere evenementen van ongeveer 1.000/1.500 deelnemers. Deze kleinere evenementen zullen naar verwachting doorgroeien maar dat heeft tijd

nodig. In deze raming is geen rekening gehouden met de negatieve invloed van coronamaatregelen en beslissingen van de gemeente Zeewolde bij vergunningverlening.

### *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 intensief 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 niet-Scouting gerelateerde evenementen kunnen worden ingepast, de uitkomst hiervan is bepalend voor de mogelijkheden.
- 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 niet-Scoutingevenementen 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 december 2018 is in de landelijke raad het Plan van Aanpak Avonturenhuis Scoutinglandgoed Zeewolde besproken. In september 2020 is dit plan gewijzigd in een "update plan van aanpak Avonturenhuis". Daarin staat dat het bouwbudget is vastgesteld op € 2.800.000. De kosten van het Avonturenhuis zullen zoals het er nu uit ziet iets hoger uitvallen dan begroot. Het is op dit moment nog niet concreet vast te stellen wat de definitieve kosten zullen zijn. Echter hebben we al eerder in de MJB 2021 – 2025 deze mogelijkheid van extra financieringslasten aangegeven, in de begroting 2022 hebben we deze geconcretiseerd en doorgetrokken in deze MJB 2022-2026.

De exploitatie wordt positief beïnvloed omdat de afschrijvingen geheel gefinancierd worden uit een te vormen reserve waarin de alle donaties voor de bouw en inventaris worden ondergebracht. Zoals in de MJB aangegeven hebben we het voornemen om na het draaien van een geheel kalenderjaar, dus eind 2022 een evaluatie te maken en mogelijke wijzigingen door te voeren op basis van de ervaringen.

Tabel 3: Verwachting aantal overnachtingen Avonturenhuis t/m 2026

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Scouting</b>	3.127	3.345	3.587	3.842	4.311
<b>Niet-Scouting</b>	4.691	5.029	5.381	5.762	6.050
<b>Totaal (aantal overnachtingen)</b>	<b>7.818</b>	<b>8.374</b>	<b>8.968</b>	<b>9.604</b>	<b>10.361</b>

### *Risico's Avonturenhuis*

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

- Coronamaatregelen maken het onmogelijk om in het Avonturenhuis te verblijven. Of, om dezelfde reden, kunnen evenementen niet doorgaan die van het Avonturenhuis gebruik willen maken.
- Het aantal overnachtingen blijft achter bij de verwachtingen. Zoals in de "update plan van aanpak" aangegeven zal de marketing van het Avonturenhuis goed moeten worden aangepakt. De social media en website zullen op permanente basis worden ingezet voor attentiewaarde en wervingsdoeleinden. In 2022 is begonnen met het maken van promotie filmpjes en AvonturenTV dat je op de hoogte houdt van de ontwikkelingen op ons landgoed. De marketingkosten zijn daarom tot en met 2022 verhoogd. Daarna wordt middels een evaluatie gekeken hoe we hier verder mee gaan.
- De kosten vallen hoger uit dan begroot. Het Avonturenhuis is een nieuw pand waarvan nog onduidelijk is hoe het kostentechnisch uitvalt. In de begroting is uitgegaan van opbrengsten en kosten die getoetst zijn door een marktpartij in vergelijking met andere panden.

### Magazijn evenementenmateriaal Het Kraaiennest

In juni 2019 is in de landelijke raad het Plan van Aanpak Magazijn Evenementenmateriaal Scouting Nederland besproken. De bouw van magazijn het Kraaiennest is inmiddels afgerond en de verhuur van materialen voor zover mogelijk is gestart. Diverse teams zijn nog bezig met het opruimen en in kaart brengen van hun materialen.

Er is er een vaste afspraak gemaakt met productie en de evenementen welke prijzen berekend gaan worden voor Nawaka 2022 omdat deze alle materialen uit het magazijn nodig zullen hebben.

Voor ons magazijn hebben we een inschatting gemaakt van de kosten en de mogelijke opbrengsten. Dit hebben we gedaan op basis van verhuur aan kamperende groepen, verhuur vanuit de oude Lelystad-situatie, reeds gemaakte afspraken met Nawaka en na gesprekken met organisatoren van mogelijke evenementen.

### *Risico's magazijn*

Er worden geen spullen verhuurd omdat er geen evenementen worden gehouden bv door corona waardoor er geen inkomsten zijn. Hier staan wel uitgaven tegenover in het beheer van het magazijn. We hebben het voornemen om gelijk met het Avonturenhuis, dus eind 2022, een evaluatie te maken en mogelijke wijzigingen door te voeren op basis van de ervaringen.



### Toelichting meerjarenbegroting 2022-2026

#### Algemeen

In deze raming en meerjarenbegroting zijn de onderdelen kamperen, evenementen, verhuur en logeren in het Avonturenhuis opgenomen. Met andere woorden er is sprake van een geconsolideerde begroting die een doorkijk geeft voor de komende jaren. De exploitatiebegroting van het Avonturenhuis is gebaseerd op de "update plan van aanpak Avonturenhuis" van september 2020.

Hieronder zijn de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de meerjarenbegroting 2021-2025.

#### Opbrengsten

We voorzien zoals in deze notitie eerder aangegeven een doorzetting van de groei van het aantal kampeernachtingen in de jaren 2022-2026. De verhouding scouts en niet-scouts zal rond de 70/30 blijven.

Bij de evenementen voorzien we voor 2022-2026, onder normale omstandigheden een positieve ontwikkeling waar we steeds beter zicht op hebben, maar blijft er voorsnog een onzekerheid bestaan bij het maken van een locatieprofiel.

Voor het eerst in 2022 is het Avonturenhuis voor het gehele kalenderjaar in de cijfers opgenomen, conform de eerder gemaakte begroting Avonturenhuis die is opgenomen in de genoemde update plan van aanpak Avonturenhuis. De totale omzet wordt hoger (€14.000) dan in de meerjarenraming 2021-2022 aangegeven omdat wij in 2022 de verkoop van een uitgebreider ScoutShop-assortiment en ijs gaan voeren met in acht neming van de ervaringen zoals we die in 2021 hebben opgedaan.

#### Kosten

##### Personeelskosten

T.o.v. de mjb 2021-2025 zijn de personeelskosten aangepast doordat de begrote inzet van € 33.000 bij het Avonturenhuis voor het gehele jaar in de kosten zijn verwerkt.

##### Uitbestede werkzaamheden derden

Hier worden de kosten genoemd die te maken hebben met boekhoudkundige werkzaamheden.

##### Afschrijvingen

In 2022 zullen de afschrijvingen voor het Avonturenhuis als gebouw voor het eerst volledig worden meegenomen. De afschrijvingen voor magazijn het Kraaiennest waren vanaf 2021 al meegenomen in de kosten. De afschrijvingen hebben betrekking op de stichtingskosten minus de restwaarde en worden opgenomen vanaf de maand nadat de investering operationeel is geworden.

##### Verzekeringen en belastingen

Deze post neemt in 2022 flink toe omdat hier voor het eerste volledige kalenderjaar de kosten voor het Avonturenhuis in worden meegenomen.

##### Huisvestingskosten

Hierin zijn de erfpachtovereenkomst en de bruikleenovereenkomst met Staatsbosbeheer, waar de eerste jaren een korting op van toepassing was die per 2020 zoals gepland is vervallen, verwerkt. Dit was al opgenomen in de meerjarenbegroting.

### Organisatiekosten

Ten opzichte van de meerjarenbegroting 2021-2025 stijgen deze kosten in de begroting 2022 en doorwerkende meerjarenbegroting 2022-2026 met € 16.000. Dit zit met name in extra kosten die worden voorzien voor de ingebruikname van magazijn en Avonturenhuis van totaal € 10.000 en in extra kosten voor de vrijwilligers omdat het aantal vrijwilligers toe zal nemen van € 4.000. Net als in 2021 zijn extra marketingkosten van € 25.000 zoals ook in de mjb 2021-2025 aangegeven. Zoals gezegd zullen wij in 2022 een volledig kalenderjaar evalueren, waarbij ook deze inspanning wordt getrokken en tot wijziging kan leiden.

### Bankkosten/Rentelasten

Deze kosten zijn voor de rente die op de rekening courant saldi en op de lening aan het Scouting Nederland Fonds betaald moeten worden. Vanaf 2020 gaat ons landgoed de lening van € 1.800.000 aflossen met € 72.000 per jaar. De rentekosten voor deze lening zullen daardoor dalen.

Doordat helaas niet alle kosten voor de realisatie van de bouw en inventaris van het Avonturenhuis uit de markt gehaald zijn zoals het er nu uitziet, zal er sprake zijn van een verhoging van de rente lasten omdat de rekening courant faciliteit met het Scouting Nederland Fonds meer aangesproken moet worden dan verwacht. In de loop van de tijd is er meer liquiditeit beschikbaar om deze faciliteit af te lossen. De liquiditeit van ons landgoed blijft een aandachtspunt.

### Vrijval bestemmingsreserve Avonturenhuis/magazijn

In overleg met de accountant is er voor gekozen om de donaties die bestemd zijn voor realisatie van het Avonturenhuis en het magazijn in een 'bestemmingsreserve Avonturenhuis en magazijn' op te nemen. Deze bestemmingsreserve kent ieder jaar een vrijval en in overleg met de accountant is er voor gekozen om de bestemmingsreserve voor de nog resterende looptijd van het contract met Staatsbosbeheer (nu nog 20 jaar) in een gelijk deel per jaar zal vrijvallen. Daarom is er nu sprake van een hoger geraamd bedrag dan in de mjb 2021-2025.

<b>Meerjaren Begroting 2022-2026</b>					
(alle bedragen in euro's), oktober 2021					
	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2024</b>	<b>Begroting 2025</b>	<b>Begroting 2026</b>
Omzet	513.523	531.901	537.019	587.069	620.000
Kostprijs	-	-	-	-	-
<b>Bruto-marge</b>	513.523	531.901	537.019	587.069	620.000
Overige opbrengsten	-	-	-	-	-
Bijdragen Avonturenhuis & Magazijn	-	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	513.523	531.901	537.019	587.069	620.000
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	147.982	150.740	153.654	156.628	159.460
Uitbestede werkzaamheden derden	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Afschrijvingen	227.778	219.278	219.278	219.278	219.278
Verzekeringen en belastingen	17.697	18.902	19.236	19.542	19.780
Huisvestingskosten	136.186	137.985	139.788	141.591	143.293
Organisatiekosten	75.734	50.413	50.518	50.623	50.743
Overige bedrijfskosten	13.580	13.862	14.045	14.230	14.230
<b>Totaal kosten</b>	628.957	601.180	606.519	611.892	616.784
Bankkosten/Rentelasten	93.029	92.740	92.450	50.600	50.650
<b>Resultaat voor belastingen</b>	208.463-	162.019-	161.950-	75.423-	47.434-
Bestemmingsreserve opstellen					
Vrijval bestemmingsreserve Avonturenhuis/magazijn	157.508	157.508	157.508	157.508	157.508
<b>RESULTAAT REGULIERE EXPLOITATIE</b>	€ -50.955	€ -4.511	€ -4.442	€ 82.085	€ 110.074

Scouting Nederland  
Lariksaan 5 • 3833 AM Leusden  
tel (033) 496 09 11  
e-mail [lr@scouting.nl](mailto:lr@scouting.nl)



**Scouting**