

Agendapunt 8.

Jaarverslag Vereniging Scouting Nederland 2023



Inhoudsopgave

Bestuursverslag	3
Inleiding	4
Doelstelling (statutair) van de Vereniging Scouting Nederland	5
Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2023	6
Belangrijke besluiten 2023, landelijk bestuur en landelijke raad	7
Beleidsvoornemens	15
Begroting Scouting Nederland 2024	17
Bijdragen derden	22
Jaarrekening	23
Toelichting	24
Jaarrekening Scouting Nederland 2023	27
Waarderingsgrondslagen	30
Grondslagen van resultaatbepaling	32
Toelichting op de balans per 31 december 2023	34
Activa	34
Passiva	37
Financiële kaders Vereniging Scouting Nederland	42
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	44
Baten	44
Lasten	46
Deelexploitaties	49
Resultaatbestemming	51
Overige gegevens	52
Controleverklaring	53

Bestuursverslag

Inleiding

Met plezier biedt de Vereniging Scouting Nederland hierbij het bestuursverslag en de jaarrekening over 2023 aan, dat is opgesteld conform de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven', waarbij het bieden van transparantie gewaarborgd is. In het jaarverslag is ook een toelichting op de financiële kaders van Scouting Nederland opgenomen.

Doelstelling (statutair) van de Vereniging Scouting Nederland

De doelstelling luidt als volgt:

Het bevorderen van het spel van verkennen in Nederland op grondslag van de ideeën van Lord Baden-Powell om daarmee een plezierige beleving van de vrije tijd te bieden aan meisjes en jongens, waardoor een bijdrage wordt geleverd aan de vorming van de persoonlijkheid.

De statutaire doelstelling is in het verslagjaar 2023 niet gewijzigd.

De Vereniging Scouting Nederland is een Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). Meer informatie hierover is te vinden op <https://www.scouting.nl/over-scouting/steun-scouting/anbi>.

De vereniging is statutair gevestigd op Larikslaan 5 te Leusden en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 31024153 onder de naam Vereniging Scouting Nederland. Per 21 december 2023 is de vereniging statutair gevestigd in Zeewolde, Nulderpad 1, vooruitlopend op de verhuizing van het hoofdkantoor in april 2024.

Samenstelling bestuur en directie per 31 december 2023

Het bestuur bestaat volledig uit vrijwilligers. De bestuursfuncties zijn onbezoldigd. De termijn dat een bestuurder zitting kan hebben in het bestuur, is drie jaar. Deze periode kan maximaal twee maal verlengd worden.

De samenstelling van het bestuur en de directie per 31 december 2023 is:

D.J. (Jaap) Boot	Voorzitter
Vacant	Vicevoorzitter
B. (Bart) van Bree	Secretaris/penningmeester
Vacature	Internationaal commissaris / lid
E.C.M. (Eefje) Smeulders	Internationaal commissaris / lid
A.G. (Arwen) van der Leeuw	Lid
M.R. (Thijs) Jansen	Lid
S.C. (Saskia) van Dongen	Lid
K.J. (Joris) Schut	Lid
A.H. (Alice) Ogink	Lid
J.W. (Jan-willem) Vink	Lid
S.F. (Fedde) Boersma	Directeur

Er heeft in 2023 een verandering in de samenstelling van het landelijk bestuur plaatsgevonden. Joost van Daele (internationaal commissaris WOSM) heeft per 1 september 2023 zijn bestuurslidmaatschap beëindigd. Op 9 december 2023 hebben Wendy Beenakker (vicevoorzitter) en Philip Komen (secretaris/penningmeester) afscheid genomen van het landelijk bestuur.

Het landelijk bestuur heeft aan Wendy Beenakker en Philip Komen op 24 januari 2024 decharge verleend op de uitgevoerde bestuurstaken in het verslagjaar. Aan Joost van Daele is op 6 maart 2024 decharge verleend op de uitgevoerde bestuurstaken in het verslagjaar.

Belangrijke besluiten 2023, landelijk bestuur en landelijke raad

De democratische lijn binnen de vereniging loopt vanuit de leden in de groepen (groepsraad), naar de regio's (regioraad) en vervolgens naar de landelijke raad. De landelijke raad is het hoogste orgaan van de vereniging en neemt besluiten op hoofdlijnen met betrekking tot beleid en financiën.

Binnen de kaders van het gestelde beleid verzorgt het landelijk bestuur de verdere besluitvorming. De landelijke raad bestaat uit 48 leden (vanuit alle 45 regio's één lid en drie leden vanuit het waterwerk) en komt regulier twee keer per jaar bijeen.

Het landelijk bestuur bestaat per 31 december 2023 uit negen leden (waaronder een dagelijks bestuur met een voorzitter, vicevoorzitter en secretaris/penningmeester) en komt acht tot tien keer per jaar bijeen. De taken van de vice voorzitter worden door de ontstane vacature vanaf eind 2023 waargenomen door één van de zittende bestuursleden.

De belangrijkste besluiten die het landelijk bestuur in 2023 heeft genomen

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 25-01-2023
Het landelijk bestuur stemt in met de aanpassing van de verwoording van de doelstelling van Scouting Nederland in de communicatie.
Ivo Weterings is op 09-12-2022 afgetreden als lid van het landelijk bestuur. Het bestuur verleent Ivo decharge op diens uitgevoerde bestuurstaken.
Maam van der Blij is op 25-01-2023 afgetreden als lid van het landelijk bestuur. Het bestuur verleent Maam van der Blij decharge op diens uitgevoerde bestuurstaken.
Het landelijk bestuur stemt in met de planning om tot een visie op besturen te komen.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 08-03-2023
Het landelijk bestuur bevestigt het tussentijds genomen besluit om de delegatie naar de WAGGGS wereldconferentie van 26 t/m 31 juli 2023 vast te stellen.
Het landelijk bestuur bevestigt het tussentijds genomen besluit om de vergoeding voor verreden kilometers voor landelijk vrijwilligers te verhogen naar € 0,21 per kilometer met ingang van 1 januari 2023 en naar € 0,22 per 1 januari 2024.
Het landelijk bestuur bevestigt het tussentijds genomen besluit om in te stemmen met de investering om het dak van het stadhuis op Scoutinglabelterrein Eerde te vervangen.
- Het landelijk bestuur bevestigt het tussentijds genomen besluit om in te stemmen met: - het ontwerp voor het kantoor in Zeewolde (versie 20230210_086_SO_Scouting HQ); - het voorbereiden en aanvragen van de omgevingsvergunning, waarbij er in eerste instantie financiële ruimte is voor het realiseren van fase 1a.
- Het landelijk bestuur bevestigt het tussentijds genomen besluit om in te stemmen met: - het niet door laten gaan van de Scout-In 2023; - het in overleg met regio's op regionaal niveau ontmoeting voor kaderleden te laten organiseren in 2023; - het geven van een opdracht aan de directeur om een voorstel uit te laten werken voor een alternatief evenement in 2024 i.p.v. de (I)NJ2024, waar ook jeugdleden aan kunnen deelnemen; - het aanpassen van de evenementenkalender volgens het voorstel in de notitie 'Besluit rond Scout-In 23'.
Het landelijk bestuur geeft de directeur de opdracht de financiële en organisatorische randvoorwaarden van het voorstel Scouting Magazine 2.0 te laten uitwerken.
Het landelijk bestuur keurt het conceptverslag van de 100e landelijke raad van 10-12-2022 incl. vervolg op 07-02-2023 goed en besluit het conceptverslag ter informatie aan de landelijke raad te sturen en op de website te plaatsen.
Het landelijk bestuur stemt in met het thema "de waarde van landelijke evenementen" voor het meningsvormend deel van de landelijke raad op 10-06-2023.

• Het landelijk bestuur neemt kennis van het evaluatierapport van de European Guide and Scout Conference 2022 en van de financiële realisatie en besluit de projectleiders decharge te verlenen voor de uitgevoerde activiteiten.
• 11. Het landelijk bestuur besluit: ○ geen Nationale Jamboree in de bekende huidige vorm te organiseren in 2024; ○ een wervingsprocedure te starten voor de kwartiermakergroep.
• Het landelijk bestuur stemt in om de opdracht 'Advies organisatie grootschalige evenementen Scouting Nederland' te verlenen aan Marise Bezema en Bas Mulder.
• Het landelijk bestuur besluit inzake casus 2257 het betrokken ex-kaderlid op de registratielijst te zetten.
• Het landelijk bestuur besluit: ○ de directeur van Scouting Nederland volmacht te verlenen om, na consultatie van de portefeuillehouder juridische zaken, een besluit te kunnen nemen tot het op non actief stellen en in voorkomende gevallen weer op actief stellen van een lid van Scouting Nederland, zoals beschreven in artikel 103 lid 1 van het huishoudelijk reglement; ○ het aangepaste directiestatuut vast te stellen, waarin de volmacht is opgenomen.
• Het bestuur kent unaniem het waarderingsteken Zilveren Wolf toe aan Wim van Geijtenbeek.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 24-03-2023

• Het bestuur besluit dat de maatregel opzegging van lidmaatschap t.a.v. casus 125617 wordt ingezet en derhalve het proces tot opzegging van het lidmaatschap van betreffend lid te starten en, indien geen zienswijze ingediend wordt binnen de hiervoor gebruikelijke termijn of de zienswijze niet leidt tot herziening van het besluit, het lidmaatschap op te zeggen.
• Het bestuur besluit een brief te sturen aan het groepsbestuur van Scouting De Drones waarin het bestuur aangeeft zich grote zorgen te maken over de veiligheid in de groep gezien de huidige ontwikkeling. Een voortdurende onveilige situatie kan er toe leiden dat het bestuur van Scouting Nederland zich genoodzaakt ziet de erkenning van de groep in te trekken. Het bestuur verwacht daarbij dat het groepsbestuur actief een herstelplan opstelt en op zeer korte termijn invoert.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 12-04-2023

• Het landelijk bestuur gaat akkoord met het toevoegen van de woorden 'per email' in artikel 4 lid 15 in het bestuursreglement.
• Het landelijk bestuur stemt in met het Stappenplan werving voorzitter en vice-voorzitter en besluit om deze te delen met de landelijke raad van juni 2023
• Het landelijk bestuur stemt in met: ○ Het verzoek van de financiële commissie om Edy Bruinooge voor herbenoeming voor te dragen aan de landelijke raad van 10 juni 2023, als lid van de financiële commissie, voor een periode van drie jaar conform het rooster van aftreden. ○ Het verzoek van de gezamenlijke geschillencommissie en commissie van beroep om Marije Stegenga voor benoeming voor te dragen aan de landelijke raad van 10 juni 2023, als lid van de geschillencommissie en commissie van beroep, voor een periode van drie jaar conform het rooster van aftreden. ○ Het verzoek van de gezamenlijke geschillencommissie en commissie van beroep om Stijn van Cleef voor benoeming voor te dragen aan de landelijke raad van 10 juni 2023 als lid van de geschillencommissie en commissie van beroep voor een periode van drie jaar conform het rooster van aftreden.
• Het landelijk bestuur besluit om de Rapportage Activiteitenplan 2022 vast te stellen en ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur besluit om de Nota van aanbieding bij het jaarverslag Vereniging Scouting Nederland vast te stellen en ter goedkeuring aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur besluit om het jaarverslag Vereniging Scouting Nederland 2022 vast te stellen en ter goedkeuring aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023, met het verzoek het bestuur decharge te verlenen voor het gevoerde beleid.

• Het landelijk bestuur verleent de directeur decharge over het gevoerde beleid in 2022.
• Het landelijk bestuur neemt kennis van het advies van de financiële commissie over het jaarverslag Vereniging Scouting Nederland 2022 en besluit dit advies ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023;.
• Het landelijk bestuur besluit om de notitie contributie 2024 vast te stellen en ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur heeft kennis genomen van het jaarverslag Scouting Nederland Fonds 2022 en besluit dit jaarverslag, na vaststelling door het bestuur van het Scouting Nederland Fonds, ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur heeft kennis genomen van het jaarverslag van het Scoutinglandgoed BV. Het bestuur mandateert de vertegenwoordiger om het jaarverslag in de AVA van Scoutinglandgoed BV te bespreken en goed te keuren en het verslag ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad op 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur heeft kennis genomen van het advies van de Landgoedcommissie en besluit dit advies ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur besluit haar vertegenwoordiger in de AVA van Scoutinglandgoed BV te mandateren in te stemmen met het verzoek om de in 2015 ingebrachte Agio door het Scouting Nederland Fonds en de Vereniging Scouting Nederland uit te keren aan de aandeelhouders van Scoutinglandgoed BV en deze als gift wederom beschikbaar te stellen aan het Scoutinglandgoed.
• Het landelijk bestuur stemt in met het Meerjarenbeleid 2024-2025 en besluit deze ter vaststelling aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur stemt in met de aanpassingen in het huishoudelijk reglement t.a.v. de admiraliteiten en legt deze ter vaststelling voor in de landelijke raad op 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur stemt in met de aanpassingen in het huishoudelijk reglement wat betreft de periodieke herziening en legt deze ter vaststelling voor in de landelijke raad op 10 juni 2023, op voorwaarde dat de gemaakte opmerkingen verwerkt worden.
• T.a.v. Sociale Veiligheid casus 125617 heeft het landelijk bestuur kennis genomen van de zienswijze van betreffend lid en bekrachtigt het voorgenomen besluit om het lidmaatschap van betrokken lid op te zeggen.
• T.a.v. Sociale Veiligheid casus 4725 besluit het bestuur dat de maatregel opzegging van lidmaatschap t.a.v. casus 4725 wordt ingezet en derhalve het proces tot opzegging van het lidmaatschap van betreffend lid te starten en, indien geen zienswijze ingediend wordt binnen de hiervoor gebruikelijke termijn of de zienswijze niet leidt tot herziening van het besluit, het lidmaatschap op te zeggen.
• Het landelijk bestuur stelt de notitie Visie op kamperen en bivakkeren en besluit deze ter vaststelling aan te bieden aan de landelijke raad van 10 juni 2023.
• Het landelijk bestuur verleent decharge aan de projectleiding van Nawaka 2022 voor het gevoerde beleid.
• Het landelijk bestuur stelt het plan van aanpak en de begroting van Roverway 2024 vast, met de afspraak dat er op benoemde punten nog aanpassingen komen.
• Het landelijk bestuur besluit geen Nationale Jamboree te organiseren in 2024 en de kaders voor een alternatief evenement 2024 vast te stellen. Een kwartiermakersgroep krijgt opdracht dit uit te werken in een opdracht.

Genomen besluiten extra LB-vergadering, d.d. 17-05-2023
• Het bestuur besluit Alice Ogink als aspirant bestuurslid te laten starten met haar kennismakingsperiode met als uitgangspunt te komen tot een voordracht in de landelijke raad van december 2023 en Thijs Jansen aan te wijzen als buddy.
• Het bestuur besluit ten aanzien van de verkoop vastgoed: ○ In te stemmen met de verkoop van het perceel Larikslaan 5 (kadastraal Leusden E3033) en de daarop gelegen opstallen, aan Sujo Groep BV, Rhijnspoor 239a, 2901 LB Capelle aan den IJssel of een ander aan dhr. P. de Haan gelieerde entiteit, waarbij de opbrengst van de verkoop ten goede komt aan duurzame investeringen binnen de vereniging Scouting Nederland (w.o. de bouw van het kantoor in Zeewolde);

○ In te stemmen met de verkoop van een gedeelte van het perceel Larikslaan 5 (kadastraal Leusden E3033), met een oppervlakte van 24 m2 aan netbeheerder Stedin, conform de afspraken in de anterieure overeenkomst; ○ Dhr S.F. Boersma, directeur van de vereniging Scouting Nederland, te machtigen tot alle handelingen welke noodzakelijk zijn om de verkoop te verrichten.
• Het bestuur besluit ten aanzien van de verkoop ontwerp Larikspark: ○ De vertegenwoordiging van Scouting Nederland in de algemene vergadering van aandeelhouders van Larikspark BV te mandateren om namens de vereniging in te stemmen met de verkoop van de omgevingsvergunning voor de bouw van 8 grondgebonden woningen en 32 appartementen en de daarmee samenhangende contracten en afspraken aan Sujo Groep BV, Rhijnspoor 239a, 2901 LB Capelle aan den IJssel of een ander aan dhr. P. de Haan gelieerde entiteit.
• Het bestuur besluit ten aanzien van nieuwbouw in Zeewolde in te stemmen met: ○ Het definitief ontwerp voor de nieuwbouw van een kantoorpand in Zeewolde op basis waarvan de aanvraag van de omgevingsvergunning gedaan kan worden. ○ Het verder uitwerken van de financieringsregeling via een huurconstructie aan de ScoutShop voor financiering van het ongedekte deel van de bouwkosten, met als maximum bedrag de werkelijke kosten van de bouw van het magazijn.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 07-06-2023
• Het landelijk bestuur bevestigt op 01-06-2023 tussentijds per mail te hebben: a. kennis genomen van het overzicht externe profilering jan - mei 2023 en te hebben besloten dit overzicht ter kennisgeving aan te bieden aan de landelijk raad van 10-06-2023; b. ingestemd met de wijzigingen op het voorstel 'Aanpassingen huishoudelijk reglement m.b.t. admiraliteiten' en besloten deze wijzigingen op het voorstel ter vaststelling aan te bieden aan de landelijke raad van 10-06-2023 c. ingestemd met de wijzigingen op het voorstel 'Periodieke wijziging huishoudelijk reglement' en te hebben besloten deze wijzigingen op het voorstel ter vaststelling aan te bieden aan de landelijke raad van 10-06-2023;
• Het landelijk bestuur stelt de verdeling aandachtsgebieden LB 2023 vast.
• Het landelijk bestuur stemt in met: ○ De investeringen om het sanitair op Scoutinglabelterrein Ada's Hoeve in fases te vervangen. ○ Het aanvragen van een lening bij het SNF-fonds van € 290.000,- voor de financiering van de sanitair voorzieningen. Deze lening wordt terugbetaald en afgeschreven in 20 jaar.
• Het landelijk bestuur stemt in met de extra investeringen voor verwerving van het perceel voor de ontwikkeling van Scoutcentrum de Viersprong in Nederweert à € 12.530 en voor het inzetten van de procedure voor de aanpassing van het bestemmingsplan à €15.000,-
• Ten aanzien van Sociale Veiligheid casus 2124 stemt het bestuur in met het voeren van gesprekken met betrokken personen in deze casus alvorens een definitief besluit te nemen omtrent lidmaatschap van betreffend lid.

Genomen bestuursbesluiten tussen de LB-vergadering van 07-06-2023 en 05-07-2023
• Het landelijk bestuur heeft op 12-07-2023 tussentijds per mail ingestemd met de opdracht en oproep voor de nieuwe werkgroep als vervolg op de werkgroep Veiligheid en Vertrouwen en met het bijvoegen van deze opdracht aan het conceptverslag van de landelijke raad d.d. 10-06-2023.
• Het landelijk bestuur heeft op 12-07-2023 tussentijds per mail ingestemd met het conceptverslag landelijke raad d.d. 10-06-2023 en heeft besloten het verslag ter informatie beschikbaar te stellen aan de leden van de landelijke raad en te plaatsen op de website van Scouting Nederland.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 05-07-2023

• Het landelijk bestuur besluit t.a.v. Sociale Veiligheid – casus 2217 tot plaatsing van betreffend ex-lid op de registratielijst.
• Het landelijk bestuur stemt in met het investeren in de verbouwing van de boerderij op Gilwell Ada's Hoeve, de uitgewerkte planning van de twee fases zal per fase worden aangegeven, waarbij de kosten worden betaald uit eigen middelen van het terrein of uit subsidies.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 06-09-2023
• De landelijke raad juni 2024 wordt verplaatst naar 15 juni 2024.
• Het bestuur besluit om het openstellen van de vacature IC-WOSM uit te stellen.
• Het bestuur besluit het PST-programma oude stijl af te sluiten.
• De besluiten sociale veiligheid (afronding casus 4725 SV en nieuwe casus 1427 voorgenomen besluit) worden vastgesteld.
• Het bestuur stemt in met het voorstel om de taken van de vicevoorzitter tot invulling van de vacature waar te laten nemen door een zittend bestuurslid. • Het bestuur stemt in met het voorstel om de landelijke raad te informeren over de gemaakte keuze.
• Het bestuur stemt in om de werkzaamheden van de IC WOSM voorlopig te laten invullen door Eefje. Het bestuur besluit om de vacature IC WOSM (pas) open te stellen na de door de recruiter aangeleverde teksten voor voorzitter. • Het bestuur benoemt Saskia, Joris, Eefje en Fedde als selectiecommissie IC WOSM en besluit hen mandaat te geven om tot een voordracht aan het landelijk bestuur te komen.
• Het bestuur besluit de Projectopdracht onderzoek haalbaarheid najaar evenement goed te keuren.
• Het bestuur besluit de bouwbegroting voor de nieuwbouw in Zeewolde als taakstellend vast te stellen en de landelijke raad te informeren middels een notitie over de Stand van zaken.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 11 oktober 2023
• Het landelijk bestuur stemt in met de voordracht voor herbenoeming van 1. Saskia van Dongen als algemeen bestuurslid van het landelijk bestuur voor de periode van drie jaar. 2. Joris Schut als algemeen bestuurslid van het landelijk bestuur voor de periode van drie jaar. 3. Eefje Smeulders als internationaal commissaris WAGGGS van het landelijk bestuur voor de periode van drie jaar; • Het landelijk bestuur stemt in met de voordracht voor benoeming van 1. Bart van Bree als penningmeester/secretaris van het landelijk bestuur voor een periode van drie jaar. 2. Jan-willem Vink als algemeen bestuurslid van het landelijk bestuur voor een periode van drie jaar; 3. Alice Ogink als algemeen bestuurslid van het landelijk bestuur voor een periode van drie jaar. • Het landelijk bestuur stemt in met de voordracht voor herbenoeming van volgende leden van introductie en begeleidingscommissie. 1. Ruud Moojen als lid van de introductie- en begeleidingscommissie voor een periode van drie jaar; 2. Rudolf van den Eventuin als lid van de introductie- en begeleidingscommissie voor een periode van drie jaar; 3. Menno Hoekstra als lid van de introductie- en begeleidingscommissie voor een periode van drie jaar; 4. Joep van Dooren als lid van de introductie- en begeleidingscommissie voor een periode van drie jaar; 5. Sven van Nieuwenhoven als lid van de introductie- en begeleidingscommissie voor een periode van drie jaar; • Het landelijk bestuur stemt in met de voordracht voor herbenoeming van volgende leden van de financiële commissie. 1. Ruud van Moojen als lid van de financiële commissie voor een periode van drie jaar

• Het landelijk bestuur stelt het Activiteitenplan Scouting Nederland 2024 vast en geeft goedkeuring deze ter goedkeuring voor te leggen aan de landelijke raad van 9 december 2023.
• De nota van toelichting en begroting Scouting Nederland 2024 (concept) wordt vastgesteld.
• Het voorstel wordt personeelsformatie 2024 vastgesteld.
• Het landelijk bestuur besluit het advies van de Financiële commissie ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van 9 december 2023.
• Het landelijke bestuur besluit haar vertegenwoordigers (Philip en Saskia) te mandateren de begroting in de AVA van Scoutinglandgoed Zeewolde te bespreken en van goedkeuring te voorzien.
• Het landelijk bestuur neemt kennis van de begroting Scoutinglandgoed BV 2024 en besluit de begroting Scoutinglandgoed BV 2024 ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van de Vereniging Scouting Nederland.
• Het landelijk bestuur neemt kennis van de meerjarenraming en -begroting Scoutinglandgoed BV 2024-2028 en besluit deze ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van de Vereniging Scouting Nederland.
• Het landelijk bestuur neemt kennis van de evaluatie Scoutinglandgoed BV 2015-2023 en besluit de evaluatie Scoutinglandgoed BV 2015-2023 ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van de Vereniging Scouting Nederland van 9 december 2023.
• Het landelijk bestuur neemt kennis van het advies van de Landgoedcommissie en besluit dit advies ter kennisname aan te bieden aan de landelijke raad van 9 december 2023.
• Het landelijk bestuur neemt kennis van de notitie 'Activiteiten m.b.t. evenementen'.
• Het landelijk bestuur besluit: ○ De geformuleerde opdracht voor de nieuwe werkgroep Veiligheid en Vertrouwen ter vaststelling voor te leggen aan de landelijke raad van 9 december 2023; ○ De werkgroep in te stellen met als einddatum december 2025; ○ De landelijke raad het besluit voor te leggen om Wiebrand van der Meer en Lennard Loomans formeel te benoemen als lid van de werkgroep.
• Het landelijk bestuur besluit de Projectopdracht onderzoek haalbaarheid – World Scout Moot 2025 goed te keuren.
• Het landelijk bestuur besluit de Projectopdracht onderzoek haalbaarheid – Scout In 2025 goed te keuren.
• Het landelijk bestuur stemt in met het voorstel evaluatie Toekomstvisie en de daarin opgenomen stappen.

Genomen besluiten LB-vergadering, d.d. 6 december 2023
• Het landelijk bestuur gaat akkoord gaat om het Contributieonderzoek Scouting Nederland 2023 aan de leden van de landelijke raad te sturen.
• Het landelijk bestuur bekrachtigd het besluit van september 2022 tot opzegging van het lidmaatschap van het kaderlid (casus 2124) en het proces om het lid uit te schrijven wordt opgestart.
• Het Landelijk bestuursweekend voorjaar 2024 wordt georganiseerd door Eefje Smeulders en Bart van Bree.
• Het landelijk bestuur bekrachtigd het voorgenomen besluit tot opzegging van het lidmaatschap van het kaderlid (casus 2114).
• Het landelijk bestuur besluit weloverwogen in te stemmen met de voorgestelde terugbetalingsregeling. Dit is volgens de afspraak die bij de start van de organisatie van het Nederlands Contingent World Scout Jamboree 2023 gemaakt is met de projectleiding en die in lijn is met het besluit in 2019. De regeling wijkt af van de financiële kaders van de vereniging rond evenementen.
• Het landelijk bestuur besluit het betrokken ex-kaderlid in casus 0000 op de registratielijst te laten plaatsen.
• Het landelijk bestuur stemt in met de wijzigingen op het Privacybeleid Scouting Nederland 2023 en stelt het beleid opnieuw integraal vast.
• Het landelijk bestuur stelt de projectopdracht onderzoek haalbaarheid DSK vast.

- Het landelijk bestuur gaat akkoord met het aangepaste overzicht aandachtsgebieden landelijk bestuur 2023.

Genomen bestuursbesluiten tussen de LB-vergaderingen van 06-12-2023 en 24-01-2024

- Het landelijk bestuur heeft op 22 december 2023 per mail een tussentijds besluit genomen:
 - Het landelijk bestuur heeft, naar aanleiding het door de Noorse organisatie vastgestelde lagere maximale aantal deelnemers, de begroting opnieuw vastgesteld.
- Het landelijk bestuur heeft op 20 december per mail ingestemd met het wijzigen van het besluit van 6 december 2023:
 - Het besluit: 'De opzegging lidmaatschap in casus 2124' wordt omgezet naar 'Plaatsing van betrokkene op de registratielijst in casus 2124.'

De belangrijkste besluiten die de landelijke raad in 2023 heeft genomen

Genomen besluiten door de landelijke raad van 10 juni 2023

1. De landelijke raad stelt met algemene stemmen het verslag van de landelijke raad van 10 december 2022 en vervolg op 7 februari 2023 inclusief besluitenlijst vast en neemt kennis van de actielijst.
2. De landelijke raad stelt naar aanleiding van het project Organisatie Regio's en Admiraliteiten, met meerderheid van stemmen, de voorgestelde aanpassing van de tekst van het huishoudelijk reglement vast.
3. De landelijke raad stelt met meerderheid van stemmen de voorgestelde herziene tekst van het huishoudelijk reglement vast.
4. De landelijke raad stelt met meerderheid van stemmen de notitie over visie en beleid op het gebied van kamperen en bivakkeren vast.
5. De landelijke raad:
 - a. Neemt kennis van de Nota van aanbidding bij het jaarverslag Vereniging Scouting Nederland 2022;
 - b. Keurt het jaarverslag Vereniging Scouting Nederland 2022 met meerderheid van stemmen goed en verleent decharge aan het landelijk bestuur voor het gevoerde beleid;
 - c. c. Neemt kennis van het advies van de financiële commissie over het jaarverslag Vereniging Scouting Nederland 2022.
6. De landelijke raad stemt in met de benoeming van Marije Stegenga als lid van de gezamenlijke geschillencommissie en commissie van beroep voor een periode van drie jaar, conform het rooster van aftreden.
7. De landelijke raad stemt in met de benoeming van Stijn van Cleef als lid van de gezamenlijke geschillencommissie en commissie van beroep voor een periode van drie jaar, conform het rooster van aftreden.
8. De landelijke raad stemt in met de herbenoeming van Edy Bruinooge als lid van de financiële commissie voor een periode van drie jaar, conform het rooster van aftreden.

Genomen besluiten door de landelijke raad van 9 december 2023

1. De landelijke raad stelt met algemene stemmen het verslag van de landelijke raad van 10 juni 2023 en neemt kennis van de actielijst.
2. De landelijke raad neemt kennis van het advies van de financiële commissie en keurt met meerderheid van stemmen de begroting 2024 van de Vereniging Scouting Nederland en de hierbij behorende Nota van toelichting vast, inclusief het contributiebedrag van € 27,90 per lid.
3. De landelijke raad neemt kennis van de notitie Veiligheid, vertrouwen en meer.
De landelijke raad stemt in met:
 - De opdracht aan de werkgroep
 - Deelname van Wiebrand van der Meer en Lennard Loomans als afvaardiging van de landelijke raad als lid van de werkgroep tot en met december 2025.
4. De herbenoeming van Saskia van Dongen en Joris Schut als algemeen bestuurslid van het landelijk bestuur voor een periode van drie jaar.

5.	De herbenoeming van Eefje Smeulders als Internationaal Commissaris WAGGS van het landelijk bestuur voor een periode van drie jaar
6.	De benoeming van Bart van Bree als secretaris/penningmeester van het landelijk bestuur voor een periode van drie jaar.
7.	De benoeming van Jan-willem Vink en Alice Ogink als algemeen bestuurslid van het landelijk bestuur voor een periode van drie jaar.
8.	De herbenoeming van Ruud Moojen, Rudolf van den Eventuin, Menno Hoekstra, Joep van Dooren en Sven van Nieuwenhoven als lid van de introductie en begeleidingscommissie voor een periode van drie jaar.
9.	De herbenoeming van Ruud Moojen als lid van de financiële commissie voor een periode van drie jaar.
10.	De herbenoeming van Lennard Loomans als lid van de landgoedcommissie voor een periode van drie jaar.

Beleidsvoornemens

In juni 2023 is het nieuwe meerjarenbeleid 2024-2025 vastgesteld. Dit is het laatste meerjarenbeleid binnen de looptijd van de toekomstvisie Scouting2025. Het meerjarenbeleid kent drie speerpunten: Gezonde persoonlijke ontwikkeling, duurzaamheid en vrijwilligers.

In het activiteitenplan 2024 is aangegeven hoe we invulling willen geven aan het realiseren van de toekomstvisie en dit meerjarenbeleid. Er wordt een onderverdeling gemaakt in:

- Activiteiten van de landelijke organisatie die direct ten goede komen aan het leveren van een bijdrage aan de ontwikkeling van onze leden. Het gaat hierbij om het ondersteunen van groepen, regio's & admiraliteiten en evenementen.
- Activiteiten die we als landelijke organisatie uitvoeren om deze ondersteuning aan groepen mogelijk te maken en als landelijke vereniging te kunnen functioneren.

Het realiseren van de doelstelling van Scouting, een bijdrage leveren aan de persoonlijke ontwikkeling van scouts, vindt primair plaats op lokaal niveau. Samen met regio's ondersteunen we groepen om toekomstproof te worden. De focus ligt op het ondersteunen van lokale groepen op de vijf succesfactoren zodat zij nog beter in staat zijn om een geweldig programma aan onze leden te bieden. Vrijtijdsactiviteiten en jeugdorganisaties staan beleidsmatig in de belangstelling en er is steeds meer erkenning voor onze rol in de ontwikkeling van kinderen en jongeren. We hopen hier in 2024 nog meer vruchten van te plukken. Ook in 2024 zetten we in op de samenwerking met regio's om onze groepen te ondersteunen.

In 2024 staan weer veel mooie activiteiten en evenementen op de planning en staan een aantal grotere onderwerpen gepland, waar diverse landelijke teams bij betrokken zijn. Het gaat hierbij om:

- De organisatie van een najaar evenement en deelname aan de Roverway in Noorwegen.
- Versterken van de samenwerking tussen regio's en regionale admiraliteiten en het invoeren van een nieuwe juridische structuur.
- Het implementeren van de aanbevelingen voor een nieuwe ondersteunings- en begeleidingsstructuur voor landelijke evenementen, inclusief de organisatie van de productie van evenementen.
- Het verder werken aan de invoering van de opvolger van SOL (onder de noemer SOL 2.0)
- De bouw van, en verhuizing naar, het nieuwe kantoor in Zeewolde.

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

Het activiteitenplan 2024 is vastgesteld in de landelijke raad van december 2023. Het lopende meerjarenbeleid is te vinden op <https://www.scouting.nl/ondersteuning/bestuurlijke-zaken/meerjarenbeleid>.

Toekomstvisie en vijf toekomstthema's #Scouting2025

Scouting voegt waarde toe aan de samenleving door scouts uit te dagen zich te ontwikkelen en daarbij met elkaar veel plezier te beleven.



We stellen de **ontwikkeling** van jeugd centraal. We **dagen** ze **uit** te leren door hun grenzen te verleggen.



We vinden **samenwerken** binnen en buiten Scouting belangrijk. We **verbinden** in de samenleving.



We zijn een **open** organisatie. We zetten ons in voor meer **diversiteit**.



We vertellen **trots** wie we zijn en wat we doen. We zijn **zichtbaar** met onze uitdagende activiteiten.



We bouwen op de inzet van **vrijwilligers** van binnen en buiten Scouting. We bieden daarvoor verschillende vormen van vrijwilligerswerk.



Begroting Scouting Nederland 2024

Deze begroting is vastgesteld in de landelijke raad van 9 december 2023. Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast.



(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 overige projecten

Totaal van de baten

Lasten

Personeelskosten
ScoutShop incl. vennootschapsbelasting
Afschrijving
Dotatie voorziening groot onderhoud
Kosten accommodatie
Apparaatskosten
Activiteitenkosten
Diverse lasten
Kosten Scouting Magazine
Incidentele lasten/ onvoorzien

Afschrijving St. Walrick nieuwbouw
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen)
Uitgaven verenigingsterreinen
Uitgaven landelijke evenementen
Uitgaven Nawaka en Europese conferentie tlv vereniging
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool/Gilwell
Kosten afgesloten projecten

Totaal van de lasten

Resultaat deelnemingen

Exploitatiesaldo

Begroting 2024

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
3.234	2.979	2.954	2.838
2.000	2.000	2.100	2.252
15	34	15	37
5		5	
100	100	100	100
500	500	506	500
10	18	14	99
5.864	5.631	5.694	5.826
732	579	705	886
578	7.665	7.458	2.293
	10		
127			7
1.437	8.253	8.163	3.186
7.301	13.884	13.857	9.012
2.723	2.333	2.315	2.295
1.850	1.850	1.950	1.957
87	90	69	50
15	10	10	10
63	91	83	63
722	767	795	813
161	178	123	122
26	20	64	672
160	221	220	245
20	20		
5.827	5.580	5.629	6.227
			54
			27
732	579	705	648
578	7.665	7.458	2.960
			-577
	10		27
127			7
1.437	8.254	8.163	3.146
7.264	13.833	13.792	9.373
-51	-72	-123	85
-13	-21	-58	-276

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

Toelichting

Contributie

(in duizenden euro's)

Gemiddeld aantal jeugdleden
Gemiddeld aantal kaderleden

Aantal leden

Contributie per lid (in euro)

Contributieopbrengst
Betalingsskorting op contributie

Totaal

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
83.569	85.424	84.899	83.901
32.346	32.100	31.630	31.507
115.916	117.524	116.529	115.408
27,90	25,35	25,35	24,65
3.234	2.979	2.954	2.838
3.234	2.979	2.954	2.838

Personeelskosten

(in duizenden euro's)

Nieuwe organisatie per 1 juli 2023

Directie en OR

Cluster Inhoud

Cluster ondersteuning

Oude organisatie (voor 1 juli 2023)

Directie, OR en stafafdeling

Cluster Inhoud

Cluster ondersteuning

Communicatie

Scoutshop

Overige personeelskosten incl wervingskosten

Wervingskosten

Opleidingen/cursussen

Baten personeelskosten - diverse doorbelastingen

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
173			
1.465			
1.581			
	621	548	577
	560	609	531
	927	850	900
	328	337	337
	355	393	403
100	97	100	102
	5	5	25
19			
-615	-560	-527	-580
2.723	2.333	2.315	2.295

Afschrijving

(in duizenden euro's)

Afschrijvingen landelijk servicecentrum

Afschrijvingen kantoorautomatisering

Afschrijvingen hardware datacentrum

Afschrijvingen kantoor Zeewolde

Afschrijvingen inrichting kantoor Zeewolde

Vrijval bestemmingsreserve

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
	3	2	3
27	87	67	47
50			
74			
40			
-104			
87	90	69	50

Dotatie voorzieningen

(in duizenden euro's)

Dotatie voorziening groot onderhoud

Begroting 2024	Begroting 2023	Prognose 2023	Werkelijk 2022
15	10	10	10
15	10	10	10

Accommodatiekosten

(in duizenden euro's)

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

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

Apparaatskosten

(in duizenden euro's)

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

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

Activiteitenkosten

(in duizenden euro's)

Cluster Inhoud

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

Cluster ondersteuning

Team ICT
Team Financien
Team Juridische Zaken
Team Vastgoed
Team HRM

Gereserveerd Werkbudget

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

Diverse lasten*(in duizenden euro's)*

Rente
 Rente lening kantoor Zeewolde
 Donaties Scoutinglandgoed
 Overige diverse lasten

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

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

Kosten Scouting Magazine

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bijdragen derden

Wij danken in het bijzonder de onderstaande organisaties waarvan Scouting Nederland in 2023 een financiële ondersteuning mocht ontvangen. Hiermee kreeg de maatschappelijke meerwaarde en zichtbaarheid van Scouting opnieuw een impuls. Van onder andere de volgende organisaties en bedrijven werd in 2023 een financiële bijdrage ontvangen, waarvoor hartelijke dank!

- Nationale Postcode Loterij
- Nationaal Comité 4 en 5 mei
- Nederlandsch Binnenvaart Bureau
- Scouting Nederland Fonds
- Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen (project Jeugdwerk als plek voor niet formeel leren in een blended omgeving)

De Nationale postcode loterij heeft in 2023 besloten om de samenwerking voor een periode van 5 jaar te verlengen.



Scouting Nederland bedankt de Nationale Postcode Loterij en haar deelnemers voor de in 2023 ontvangen bijdrage van € 500.000. Een impuls die Scouting Nederland helpt om groei te realiseren in kwaliteit en kwantiteit en meer kinderen de kans te bieden avonturen te beleven.

Met de bijdrage van de Nationale Postcode Loterij kan Scouting Nederland groepen en regio's nog beter ondersteunen waardoor zij meer uitdagende activiteiten bieden waarmee kinderen en jongeren zich persoonlijk kunnen ontwikkelen. Door jongeren uit alle lagen van de samenleving aan zich te binden, kan Scouting Nederland haar zichtbaarheid in de samenleving en maatschappelijke rol verder vergroten.

We hebben opnieuw kunnen investeren in de continuïteit van onze ruim 1.000 groepen, door onder andere te ondersteunen op spelkwaliteit, deskundigheidsbevordering en het ondersteunen van besturen. De meerwaarde van Scouting in de ontwikkeling van jeugd en jongeren en de belangrijke bijdrage die geleverd wordt aan de fysieke en mentale gezondheid is in de afgelopen periode, na corona steeds zichtbaarder geworden en in samenwerking met andere maatschappelijke organisaties wordt dit duidelijker voor het voetlicht gebracht.

Onze toekomstvisie is:

Scouting voegt waarde toe aan de samenleving door scouts uit te dagen zich te ontwikkelen en daarbij met elkaar veel plezier te beleven.

De vijf toekomstthema's waar we mee aan de slag gaan, zijn:

- We stellen de *ontwikkeling* van jeugd centraal. We *dagen* ze uit te leren door hun grenzen te verleggen.
- We vinden *samenwerken* binnen en buiten Scouting belangrijk. We *verbinden* in de samenleving.
- We zijn een *open* organisatie. We zetten ons in voor meer *diversiteit*.
- We vertellen *trots* wie we zijn en wat we doen. We zijn *zichtbaar* met onze uitdagende activiteiten.
- We bouwen op de inzet van *vrijwilligers* van binnen en buiten scouting. We bieden daarvoor verschillende vormen van vrijwilligerswerk.

Jaarrekening

Toelichting

Bij het opstellen van de begroting 2023 gold het uitgangspunt dat deze afgesloten wordt met een batig saldo. Dit is noodzakelijk om als vereniging voldoende buffer te hebben. Bijvoorbeeld als bij calamiteiten of een pandemie een deel van de verenigingsactiviteiten stil komt te liggen, maar de kosten niet vermeden kunnen worden.

In afstemming met de Belastingdienst is afgesproken dat met ingang van 1 januari 2023 de volledige exploitatie van de ScoutShop en van de verenigingsterreinen met btw belast zal worden. In de jaarrekening worden de baten en lasten bij deze twee onderdelen nu exclusief btw getoond.

Het Scoutinglandgoed had voorzien dat ook in 2023 nog met een tekort geëindigd zou worden, zoals ook bleek uit de meerjarenraming en -begroting. Dit tekort is hoger uitgevallen dan begroot omdat het wegvallen van onder andere de geraamde inkomsten voor de Scout In '23 onvoldoende door inkomsten uit andere evenementen zijn gecompenseerd. In de prognose van het Scoutinglandgoed is het negatieve exploitatieresultaat voor 2023 € 257.159. De helft hiervan komt voor rekening van Scouting Nederland en dit wordt verrekend met de daarvoor gevormde bestemmingsreserve.

De groei in ledenaantal die tijdens en vlak na de coronaperiode was ingezet, is in 2023 voortgezet, maar eindigt 800 leden lager dan geraamd.

Baten

De contributieopbrengst is iets lager dan begroot door een achterblijvende ledengroei. De omzet van de ScoutShop is hoger dan voorzien. Onder de post Bijdragen derden is de bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij opgenomen. Verder ondersteunt het Scouting Nederland Fonds het project Waterscouting en de inzet op partnerships en sponsoring met een bijdrage. Met deze bijdragen is extra inzet op diverse thema's bovenop de minimale ondersteuning aan groepen en regio's. Onder de 'Diverse baten' zijn onder andere de verhuurbaten van het kantoor in Leusden en de opbrengst van de verkoop van het pand aan de Larikslaan verantwoord.

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

De reguliere, jaarlijkse, landelijke activiteiten (HIT, LSW, LSZW, JOTA-JOTI) zijn binnen de begroting afgesloten. De inkomsten en uitgaven van de HIT waren hoger dan begroot. Bij het opstellen van de begroting 2023 werd nog rekening gehouden met de organisatie van een Scout In. De Wereld Scout Jamboree is, na een uitdagende zomer, met het voorziene positieve overschot afgerond. Financiële en organisatorische risico's van dergelijke (internationale) grootschalige evenementen werden in de zomer van 2023 nogmaals duidelijk. In de opstart van het volgende contingent, zal hier nadrukkelijk aandacht voor zijn. Door het besluit geen Scout In '23 te organiseren, valt de uiteindelijke realisatie voor alle evenementen gezamenlijk lager uit.

Lasten

De bruto personeelskosten zijn in lijn met de begroting. De doorgevoerde salarisverhoging als gevolg van de afgesloten CAO Sociaal Werk waren iets hoger dan begroot. Het bedrag bij doorbelastingen is lager omdat er geen Scout In werd georganiseerd in 2023 en de daarmee samenhangende salariskosten zodoende niet doorbelast konden worden. De verschillen tussen begroot en prognose bij de verschillende teams worden veroorzaakt doordat een aantal vacatures later werden ingevuld, onder andere door de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Hiermee kon ook de stijging van salariskosten opgevangen worden.

Bij de accommodatiekosten vallen de lagere kosten voor energie op. De eerste, dure, maanden van 2023 konden we nog profiteren van een vaste, lagere, energieprijis op basis van het oude contract. De mutatie op reservering toekomstige investeringsreserve raakt enkel de reserves en is daarmee geen kostenpost op de plek van de exploitatie.

De kosten voor ICT en telefonie zijn hoger dan begroot, omdat in 2023 hierin ook de huurkosten voor het gebruik van een datacentrum verantwoord worden. De hogere energieprijzen zijn hierin doorbelast.

De verschillen tussen begroting en prognose bij de activiteitenkosten worden veroorzaakt door verschillende redenen. Bij team communicatie en team Spel waren bij meerdere geplande activiteiten de kosten lager dan begroot. Bij Juridische zaken zijn als gevolg van de ontstane vacature de geplande filmpjes niet gerealiseerd. De begrote kosten bij team Vastgoed voor een reserveringssysteem voor de verenigingsterreinen zijn niet gemaakt, omdat het project door vrijwilligers en voor rekening van de gezamenlijke Labelterreinen gerealiseerd wordt.

Bij diverse lasten is een donatie aan het Scoutinglandgoed opgenomen. Dit is een gevolg van het anders verantwoorden van eerder gedane donaties aan het landgoed, die in 2015 als agio ingebracht waren.

Fiscaliteit

Scouting Nederland heeft als belangrijkste activiteit de organisatie voor jeugdwerk en is daarmee vrijgesteld van omzetbelasting en vennootschapsbelasting. In 2022 is in overleg met de Belastingdienst het fiscale regime van Scouting Nederland tegen het licht gehouden waarbij de wijzigingen zijn ingegaan per 1 januari 2023. De volledige exploitatie van de ScoutShop en de exploitatie van de verenigingsterreinen zijn daarmee omzetbelasting plichtig. De btw op overige activiteiten mag pro rata verrekend worden. Het onderstaande tabel geeft de impact weer van de invoering van deze wijziging:

Staat van impact ingevoerde BTW
(in duizenden euro's)

	Verwachting 2024	Suppletie 2023	Werkelijk 2023	Suppletie ivm aanpassing 2023	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
Af te dragen						
ScoutShop	487		487		169	158
Vereniging	20		16		13	13
Terreinen	68		68			
Evenementen						
	575		571	-	182	171
Te vorderen						
ScoutShop	350		332	21	90	69
Vereniging	192	11	1		0	0
Terreinen	419		72	6		
Evenementen						
	961	11	405	27	90	69
per saldo te betalen	-386	-11	166	-27	92	102

Wat betreft de vennootschapsbelasting is Scouting Nederland verplicht aangifte te doen, maar is het te betalen bedrag 0.

Exploitatie

Het resultaat over 2023 na mutatie van de bestemmingsreserves is € 70.000. Met dit resultaat kan het eigen vermogen van de vereniging worden aangesterkt.

Duurzaamheid

Scouting Nederland heeft in het meerjarenbeleid 2024-2025 duurzaamheid als één van de speerpunten opgenomen, maar duurzaam omgaan met de omgeving is als sinds de start van Scouting een belangrijke pijler waarop het programma gestoeld is. Informatie over duurzaamheid is

online te vinden: <https://www.scouting.nl/ondersteuning/groepstrajecten/scouting-en-gemeentelijk-beleid/duurzaamheid>.

Exploitatie kampeerterreinen

De kampeerterreinen van de vereniging liggen allemaal in of vlakbij bijzondere natuurgebieden en zijn vaak onderdeel van het natuurnetwerk Nederland. Drie van deze terreinen (Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Scoutcentrum Buitenzorg) zijn samen met Scoutinglandgoed Zeewolde en Scoutcentrum Rotterdam internationaal door WOSM erkend als Scout Centre of Excellence for Nature, Environment and Sustainability (SCENES) (<https://www.scout.org/SCENES>). Dit betekent dat de terreinen liggen in een natuurlijke omgeving, een duurzaam beheer voeren én voor kampeerders activiteiten rond het thema duurzaamheid aanbieden. Ook bij de andere terreinen vormt duurzaam beheer en zorg voor de natuur het uitgangspunt bij het gebruik.

Overleggen

Na de coronapandemie is het aantal reisbewegingen van vrijwilligers en beroepskrachten, om deel te nemen aan fysieke bijeenkomsten, fors afgenomen. Een groot deel van de afstemmingsoverleggen vinden digitaal plaats en de beroepskrachten werken voor deel van hun aanstelling thuis.

Nieuw kantoorgebouw

In het ontwerp van het nieuwe kantoorgebouw in Zeewolde zijn toegankelijkheid en duurzaamheid belangrijke aandachtspunten. Het pand wordt verwarmd met zonnewarmte en ook de elektriciteit wordt (deels) opgewekt met zonne-energie. De bereikbaarheid van het kantoor met openbaar vervoer laat helaas te wensen over, maar de NS zal begin 2024 OV fietsen aanbieden op station Nijkerk en voor bijeenkomsten wordt carpoolen gestimuleerd.

Ondersteuning groepen rond duurzaam beheer

Groepen kunnen bij de landelijke organisatie ondersteuning krijgen rond verduurzaming van hun accommodatie. Scoutinggebouwen zijn door de overheid erkend als 'maatschappelijk vastgoed' waardoor groepen in aanmerking komen voor een DUMAVA subsidie. Het Scouting Nederland Fonds biedt extra mogelijkheden voor een aanvraag als het gaat om het verduurzamen van een accommodatie.

Duurzame activiteiten

Het jaarinsigne voor 2023 stond in het teken van Duurzaamheid. Per speltak zijn er aparte insigne-eisen waardoor bevers t/m roverscouts dit insigne kunnen halen. Op de Activiteitenbank van Scouting staan een groot aantal activiteiten waarmee leiding aan de slag kan gaan met het thema duurzaamheid.

ScoutShop

Voor de ScoutShop is duurzaamheid een belangrijk uitgangspunt bij de bedrijfsvoering. Bij de inkoop van materiaal wordt gekeken naar levensduur en de wijze van productie en verkoop van eenmalige (wegwerp) producten wordt zoveel mogelijk voorkomen. De producten van de ScoutShop worden met zorg uitgezocht, waarbij er veel aandacht is dat de producten zo duurzaam mogelijk en zonder kinderarbeid worden geproduceerd. Dat betekent dat de producenten een eerlijke prijs krijgen voor hun goederen en dat wij in de ScoutShop daar ook een eerlijke prijs voor berekenen. Bij keuze voor verpakkingsmateriaal wordt gestreefd om hergebruik of recycling mogelijk te maken.

Twee grote samenwerkingspartners (Scoutfit on demand en de transporteur DHL) nemen ook maatregelen rond duurzaamheid. <https://www.dhl.com/nl-nl/home/over-ons/duurzaamheid.html> en <https://www.dhlecommerce.nl/nl/gogreen>.

Jaarrekening Scouting Nederland 2023

Balans per 31 december 2023
Na bestemming van het resultaat

		31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA			
(in duizenden euro's)			
Vaste activa	1		
Landelijk servicecentrum		1.198	376
Verenigingsterreinen		1.403	1.439
		2.601	1.815
Financiële vaste activa	2		
Deelneming Scoutinglandgoed		756	927
Vlottende activa			
Vorraden	3	956	940
Vorderingen en overlopende activa	4	190	355
Geldmiddelen	5	3.655	6.301
		4.801	7.596
Totaal van de activa			
		8.158	10.338
PASSIVA			
(in duizenden euro's)			
Eigen vermogen	6		
Algemene reserves		1.247	1.179
Bestemmingreserves		4.908	3.222
		6.155	4.401
Voorzieningen			
Voorzieningen	7	88	121
Langlopende schulden			
Leningen verenigingsterreinen	8	362	397
		362	397
Kortlopende schulden			
Crediteuren	9	541	263
Overige schulden en overlopende passiva	10	1.012	5.156
		1.553	5.419
Totaal van de passiva			
		8.158	10.338

Staat van baten en lasten over 2023

(in duizenden euro's)

BATEN

Landelijk niveau

Contributie-opbrengsten	11	2.979	2.957	2.838
ScoutShop	12	2.000	2.086	2.252
Advertenties	13	34	31	37
Opbrengst rente	14	-	25	-
Bijdragen Scouting Nederland Fonds	15	100	100	100
Bijdragen derden	16	500	500	500
Diverse baten	17	18	2.044	99

5.631 7.743 5.826

Deel exploitaties

Inkomsten verenigingsterreinen	26	579	830	886
Inkomsten landelijke evenementen	27	7.665	6.447	2.293
Inkomsten materiaalfonds Zeilschool	28	10	32	-
Inkomsten afgesloten projecten	29	-	-	7

8.254 7.309 3.186

Totaal van de baten

13.885 15.052 9.012

LASTEN

Landelijk niveau

Personeelskosten	18	2.333	2.337	2.295
Scoutshop Incl. vennootschapsbelasting	12	1.850	1.919	1.957
Afschrijvingen	19	90	73	50
Dotatie voorziening groot onderhoud	20	10	10	10
Kosten accommodatie	21	91	70	63
Apparaatskosten	22	767	850	813
Activiteitenkosten	23	178	127	122
Diverse lasten	24	20	316	672
Kosten Scouting Magazine	25	221	207	245
Incidentele lasten		20	-	-

5.580 5.909 6.227

Deel exploitaties

Afschrijving St. Walrick nieuwbouw	26	-	32	54
Kosten Verenigingsterreinen (Bestemmingsreserve Terreinen)	26	-	27	27
Uitgaven verenigingsterreinen	26	579	744	648
Uitgaven landelijke evenementen	27	7.665	6.412	2.960
Uitgaven Nawaka en Europese conferentie tlv vereniging				-577
Uitgaven materiaalfonds Zeilschool	28	10	-	27
Kosten afgesloten projecten	29	-	-	7

8.254 7.215 3.146

Totaal van de lasten

13.834 13.124 9.373

Resultaat deelnemingen

2 -72 -171 85

Exploitatiesaldo

-21 1.757 -276

Resultaatbestemming				
Bestemmingen				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	6	-	-217	-239
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool/Gilwell	6	-	-32	-
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	6	-	-140	-242
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	6	-	-	-85
Bestemmingsreserve nieuw pand	6	-	-1.879	-
Bestemmingsreserve LSC	6	-	-20	-
Bestemmingsreserve ScoutShop ICT	6	-	-20	-
Onttrekkingen				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten	6	-	182	206
Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool	6	-	-	36
Bestemmingsreserve Groei & Dienstverlening	6	-	-	41
Bestemmingsreserve opstallen Scoutinglandgoed	6	-	-	123
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	6	72	171	-
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	6	-	113	85
Bestemmingsreserve materiaalbeheer	6	-	-	-
Bestemmingsreserve nieuw pand	6	-	155	-
Exploitatie saldo na mutatie bestemmingsreserves		51	70	-351

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is op 10 april 2024 opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) 'Kleine organisaties zonder winststreven'. De vereniging is statutair gevestigd op Larikslaan 5 te Leusden en is ingeschreven bij het Handelsregister Kamer van Koophandel onder nummer: 31024153 onder de naam Vereniging Scouting Nederland.

Weergave

De cijfers in de jaarrekening worden gerepresenteerd na bestemming van het resultaat.

Continuïteit

Bij de waardering van activa en passiva is van de continuïteitsveronderstelling uitgegaan.

Saldering

Saldering van vorderingen en schulden is toegepast in de gevallen dat wettelijk verrekening mogelijk is en afwikkeling op hetzelfde moment plaatsvindt.

Schattingen

Bij het maken van schattingen is zo goed mogelijk rekening gehouden met alle beschikbare relevante informatie.

Materiele vaste activa

De mutaties in de boekwaarde van de vaste activa betreffen (des-) investeringen en afschrijvingen. Het betreft de boekwaarden van de activa die aan het einde van het jaar nog aanwezig zijn en gebruikt worden. Bij gebouwen wordt deze inclusief de waarde van de grond genomen, waarop niet wordt afgeschreven. De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs minus eventuele investeringssubsidies, onder aftrek van afschrijvingen, gebaseerd op een vast percentage van de aanschaffingsprijs. De afschrijvingspercentages zijn bepaald, rekening houdend met de verwachte economische levensduur. De afschrijvingspercentages zijn als volgt:

- Terreinen	:	geen afschrijving
- Gebouwen	:	2,5 tot 5% per jaar
- Verbouwingen	:	5 tot 10% per jaar
- Installaties, apparatuur, e.d.	:	10% per jaar
- Automatisering	:	33,3% per jaar
- Inventaris	:	20% per jaar

Niet alle gronden en opstallen zijn gewaardeerd op de balans. De totale WOZ-waarde van verenigingseigendommen (gronden en panden) beloopt ruim € 3.927.000 (WOZ-waarde 2023).

Financiële vaste activa

Deelneming Scoutinglandgoed

Onder vaste activa is sinds juni 2015 de deelneming in Scoutinglandgoed BV opgenomen. Het betreft hier een niet geconsolideerde deelneming waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend en die tegen de vermogensmutatiemethode is gewaardeerd. Overeenkomstig deze methode is deze deelneming in de balans opgenomen tegen het aandeel in de nettovermogenswaarde rekening houdend met haar aandeel in het aanloopverlies van de deelneming en haar aandeel in de directe mutaties in het eigen vermogen van de deelnemingen vanaf het moment van verwerving. De meerjarenbegroting 2024-2028 van Scoutinglandgoed BV laat een afname van het negatief resultaat zien, al blijven met name de hoge rentelasten een knelpunt. Deze rentelasten komen ten bate van het Scouting Nederland Fonds.

Vlottende activa

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen een vaste verrekenprijs welke is vastgesteld op de laatste inkoopprijs. Eventuele verschillen worden geboekt op prijsverschillen en waar nodig geherwaardeerd. Voorzieningen worden – voor zover nodig - separaat zichtbaar op de kostprijs van de voorraden in mindering gebracht.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Geldmiddelen

De geldmiddelen zijn vermeld op basis van de nominale waarde. Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking. De vereniging heeft geen andere financiële instrumenten of beleggingen.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Per bestemmingsreserve is aangegeven wat het oormerk is. In de jaarrekening wordt het voorstel voor mutaties van de bestemmingsreserves opgenomen.

Voorzieningen

De voorzieningen zoals opgenomen op de balans betreffen de onderhoudskosten voor de lange termijn van de gebouwen. Deze kosten houden rekening met het voortschrijdend gemiddelde van de benodigde bedragen voor de komende 10 jaar. Deze bedragen worden elk jaar marktconform aangepast.

Langlopende schulden

De langlopende schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Overige schulden en overlopende passiva

De waardering van de overige passiva geschiedt in het algemeen tegen nominale waarde, tenzij in de toelichting bij de betreffende post uitdrukkelijk anders wordt aangegeven.

Grondslagen van resultaatbepaling

Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Alle opbrengsten worden voor het bruto bedrag onder de baten opgenomen, tenzij uitdrukkelijk anders vermeld. Kosten die nodig zijn om bepaalde baten te realiseren, worden in de staat van baten en lasten als last gepresenteerd. Hierbij wordt steeds rekening gehouden met alle van toepassing zijnde belastingen. De staat van baten en lasten is onderverdeeld in Landelijk niveau en deexploitatie. Onder Landelijk niveau staan de reguliere baten en lasten van de Vereniging en de ScoutShop. De deexploitatie zijn zelfstandig en zijn in beginsel budgetneutraal. De resultaten daarvan worden toegerekend aan daarmee samenhangende Bestemmingsreserves. Op de begroting is geen accountantscontrole toegepast.

Contributie-opbrengst

De contributie-opbrengst heeft betrekking op de jaarlijkse landelijke contributie van de Scoutingleden na aftrek van verstrekte kortingen voor net gestarte groepen.

ScoutShop

De baten uit de ScoutShop hebben betrekking op de geleverde goederen uit verkopen ScoutShop inclusief verstrekte kortingen. Deze opbrengsten zijn belast met omzetbelasting en vennootschapsbelasting.

Bijdragen Scouting Nederland Fonds

Bijdragen uit het Scouting Nederland Fonds voor de aanstelling van een projectleider veilig varen en een medewerker partnerships en sponsoring.

Bijdragen derden

Bijdragen afkomstig van derden. In 2023 betrof dit de reguliere bijdrage van de Nationale Postcode Loterij.

Inkomsten verenigingsterreinen

De inkomsten uit verenigingsterreinen betreffen de in rekening gebrachte bedragen voor overnachtingen en overige inkomsten uit verenigingsterreinen.

Inkomsten landelijke evenementen

De inkomsten uit landelijke evenementen betreffen de ontvangen deelnemers- en medewerkersbijdragen en overige inkomsten.

Personeelskosten

Dit betreffen de salariskosten van alle medewerkers in dienst van Scouting Nederland en de overige personeelskosten. Een deel van de personeelskosten, onder andere voor de ScoutShop, de verenigingsterreinen, de landelijke evenementen en het Scouting Nederland Fonds worden doorbelast en zijn in de toelichting als baten opgenomen.

Kosten ScoutShop

De kosten van de ScoutShop hebben betrekking op de kostprijs en overige met de ScoutShop samenhangende overhead kosten.

Uitgaven verenigingsterreinen

De met de exploitatie van de verenigingsterreinen samenhangende exploitatiekosten.

Uitgaven landelijke evenementen

De met landelijke evenementen samenhangende kosten, waaronder overnachtingen, voeding en programma.

Belastingen

Scouting Nederland is als organisatie voor jeugdwerk vrijgesteld van omzetbelasting en vennootschapsbelasting. Deze vrijstelling geldt niet voor de onderdelen ScoutShop en verenigingsterreinen. In 2022 is in overleg met de Belastingdienst het fiscale regime van Scouting Nederland tegen het licht gehouden en de wijzigingen rond de ScoutShop en de kampeerterreinen zijn per 1 januari 2023 ingegaan.

Toelichting op de balans per 31 december 2023

(in duizenden euro's)

Activa

Ad 1. Materiële vaste activa

Totaaloverzicht

	Boekwaarde 31-12-22	Verkocht 2023	Investerings 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-23
Landelijk servicecentrum	376	260-	1.165	83-	1.198
Verenigingsterreinen	1.439	-	127	163-	1.403
Totaal	1.815	260-	1.292	246-	2.601

Landelijk servicecentrum

	Boekwaarde 31-12-22	Verkocht 2023	Investerings 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-23
Gebouw, terrein	267	-260	-	-7	-
Inventaris en automatisering	109	-	109	-76	142
Onderhanden nieuwbouw	-	-	1.056	-	1.056
Totaal	376	-260	1.165	-83	1.198

Verenigingsterreinen

	Boekwaarde 31-12-22	Verkocht 2023	Investerings 2023	Afschrijvingen 2023	Boekwaarde 31-12-23
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	641	-	-	-43	598
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	238	-	-	-30	208
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	193	-	-	-13	180
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	16	-	35	-3	48
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	157	-	2	-21	138
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	63	-	5	-35	33
Scoutcentrum Harderhaven	92	-	-	-12	80
Overige verenigingsterreinen	39	-	3	-6	36
Onderhanden nieuwbouw	-	-	82	-	82
Totaal	1.439	-	127	-163	1.403

Opmerkingen:

- De afschrijvingskosten van Scoutingkampeerterrein Het Naaldenveld worden bekostigd uit een daartoe gevormde Bestemmingsreserve.
- De afschrijvingskosten van Scoutcentrum Buitenzorg worden gedeeltelijk bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserve. De overige afschrijvingskosten komen ten laste van de exploitatie.
- De afschrijvingskosten van Gilwell Ada's Hoeve worden gedeeltelijk bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserve. De overige afschrijvingskosten komen ten laste van de exploitatie.
- De afschrijvingskosten van Scoutingkampeerterrein St. Walrick worden bekostigd uit daartoe gevormde Bestemmingsreserve.
- De overige afschrijvingen bij de verenigingsterreinen komen direct ten laste van de jaarlijkse exploitatie van het terrein.

Ad 2. Financiële vaste activa

Deelneming Scoutinglandgoed B.V.

Onder vaste activa is sinds juni 2015 de deelneming in Scoutinglandgoed BV opgenomen. De deelneming bestaat uit een in 2015 ingebracht 50% aandeel van € 600.000. De in 2015 door beide aandeelhouders ingebrachte agio is 2023 uitgekeerd en als donatie aan Scoutinglandgoed BV

geschonken. De exploitatie 2023 van Scoutinglandgoed BV heeft geleid tot een tekort van € 257.159. Dit is hoger dan het begrote tekort van € 190.404 en is een direct gevolg van het wegvallen van een aantal evenementen. De helft van het negatieve resultaat komt als resultaat deelneming ten laste van Scouting Nederland. Aan de bestemmingsreserve Aanloopverliezen Scoutinglandgoed is een bedrag ter grootte van dit resultaat onttrokken. Daarnaast is ook de correctie agio verwerkt.

	Boekwaarde 31-12-22	Agio 2023	Resultaat 2023	Boekwaarde 31-12-23
Deelneming Scoutinglandgoed	927	-42	-129	756

Vlottende activa

Ad 3. Voorraden

De samenstelling is als volgt:

	31-12-23	31-12-22
Handelsvoorraden ScoutShop	915	922
Voorraad terreinen	41	41
Voorziening wegens lagere voorraadwaardering	-	-23
Totaal	956	940

- De voorziening wegens lagere voorraadwaardering is opgenomen om de kosten van niet courante goederen te dekken. Voor een Retailbedrijf met seizoensinvloeden, zoals de ScoutShop, is een jaarlijkse afwaardering van 3-5% op de waarde van de voorraad gangbaar. Door maandelijks een herwaardering door te voeren op de actuele waarde van de voorraad is er in 2023 geen bedrag aan de voorziening toegevoegd.
- De 'voorraad terreinen' betreft de ScoutShop voorraad die aanwezig is op verenigingsterreinen.

Ad 4. Vorderingen en overlopende activa

De samenstelling is als volgt:

	31-12-2023	31-12-22
Debiteuren:		
- Landelijk ServiceCentrum (contributies)	2	2
- ScoutShop / Landelijke Leden Activiteiten / Terreinen/ Overige	47	82
	49	84
- Overige vorderingen landelijk niveau	125	218
- Overige vorderingen terreinen	16	39
- Garantstelling ontwikkelkosten spelmaterialen Scouting Ned. Fonds	-	14
Totaal	190	355

Debiteuren landelijk servicentrum

De specificatie is als volgt:

	31-12-23	31-12-22
Vorderingen uit:		
Contributie afgelopen boekjaren	14	17
Af: voorziening voor oninbaar	-12	-15
Balanswaarde	2	2

Debiteuren Scout Shop

De specificatie is als volgt:

	31-12-23	31-12-22
Depothouders/verkooppunten	19	46
Postorders / Landelijke Leden Activiteiten	28	31
Verenigingsterreinen	-	5
	47	82
Af: voorziening voor oninbaar	-	-
Balanswaarde	47	82

De overige vorderingen landelijk niveau bestaan onder andere de vooruitbetaalde posten als (internationale) contributies 2024.

De garantstelling 'ontwikkelkosten Spelmaterialen Scouting Ned. Fonds' is ingesteld naar aanleiding van de in april 2011 gedane toezeggingen door het Scouting Nederland Fonds garant te staan voor de ontwikkelkosten van de structureel achterblijvende verkopen van de spelmaterialen. De ontwikkelkosten moesten door de marge op de verkopen worden 'afbetaald'. In 2023 is het volledige restant bedrag van €14.000 van de garantstelling afgewikkeld.

Ad 5. Geldmiddelen

De geldmiddelen zijn vermeld op basis van de nominale waarde. Opgemerkt zij dat het betalingsverkeer van de vereniging loopt over ING- en Rabobank rekeningen. De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Mollie is de payment provider waar de vereniging gebruik van maakt, onder andere voor online betalingen voor de ScoutShop. In 2023 zijn we gestopt met debetcards, waardoor het saldo verminderd is. In 2023 vond de WSJ plaats, waardoor het saldo op de ING is afgenomen.

	31-12-23	31-12-22
Kasgelden	13	10
ING	2.334	5.106
Rabobank	1.303	1.063
Derdengelden debetcards en Mollie	5	122
	3.655	6.301

Passiva

Ad 6. Eigen vermogen

Een bestemmingsreserve wordt gevormd voor een wenselijk geachte toekomstige uitgave en is een door het bestuur met het oog op specifieke kosten geormerkt deel van het eigen vermogen. Mutaties op bestemmingsreserves worden volledig verwerkt via resultaatbestemming.

	Stand per 31-12-2022	bij	af	Stand per 31-12-2023
Algemeen	1.179	68	-	1.247
Bestemmingsreserve Scoutshop mobiel	12	-	-1	11
Bestemmingsreserve ScoutShop toekomstige investeringen		20		20
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	76	-	-	76
Bestemmingsreserve LSC	155	20	-155	20
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	57	-	-	57
Bestemmingsreserve nieuw pand	-	1.879	-	1.879
	300	1.919	-156	2.063
Landelijke ledenactiviteiten				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	383	18		401
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	149	199	-185	163
	532	217	-185	564
 Materiaal				
Bestemmingsreserve Zeilschool Scouting Nederland materiaal	17	32	-	49
	17	32	-	49
Verenigingsterreinen				
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41	-	-	41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	32	-	-32	-
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	64	-	-8	56
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	4	-	-4	-
Bestemmingsreserve Dwingeloo, stafhuisje	19	-	-2	17
Bestemmingsreserve Eerde	5	35	-2	38
Bestemmingsreserve Jisp, Kajuit	22	-	-2	20
Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw	72	-	-9	63
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen (risico)	150	11	-	161
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	1.165	97	-54	1.208
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	799	-	-171	628
	2.373	143	-284	2.232
Totaal Bestemmingsreserves	3.222	2.311	-625	4.908
Totaal Eigen vermogen	4.401	2.379	-625	6.155

Algemeen

Het eigen vermogen is bestemd voor het afdekken van risico's en voor de continuïteit van de verenigingsactiviteiten. Door het positieve exploitatiesaldo na mutatie bestemmingsreserves stijgt het eigen vermogen. In de 'Financiële kaders van de Vereniging Scouting Nederland 2022' is vastgelegd wat de wenselijke hoogte van het eigen vermogen en de algemene reserve is.

Bestemmingsreserve ScoutShop mobiel

Deze reserve is gevormd met het oog op de aanschaf van nieuwe mobiele ScoutShops.

Bestemmingsreserve ScoutShop toekomstige investeringen.

Deze bestemmingsreserve is gevormd om toekomstige uitgaven aan de website, investeringen in winkels en ander investeringen mogelijk te maken.

Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening

Bestemmingsreserve Groei en dienstverlening voor het realiseren van de groeidoelstellingen van de Vereniging en het verbeteren van de dienstverlening. Een deel van deze bestemmingsreserve zal worden aangewend om kosten voor de herstructurering van regio's en admiraliteiten (notariskosten) te dekken.

Bestemmingsreserve LSC

Bestemmingsreserve LSC voor toekomstige investeringen in het landelijk servicecentrum. Aan deze bestemmingsreserve is na de verkoop van Larikslaan 5 het aanwezige saldo onttrokken. Deze wordt samen met de aanwezig reservering groot onderhoud, verrekend met de resterende boekwaarde van de grond, die na de verkoop vervalt. Daarnaast is een dotatie gedaan voor toekomstige investeringen in de nieuwbouw in Zeewolde.

Bestemmingsreserve In veilige handen

Deze reserve is gevormd met het oog op toekomstige (onvoorziene) kosten rond de zorg voor een veilige omgeving voor (jeugd)leden van de vereniging, waaronder eventueel tuchtrecht.

Bestemmingsreserve nieuw pand

Deze reserve is gevormd uit de opbrengsten van de verkoop van larikslaan 5 in Leusden en zal volledig worden aangewend om de kosten van de nieuwbouw in Zeewolde te dekken.

Bestemmingsreserve landelijke evenementen

De bestemmingsreserve landelijke evenementen bestaat uit een bestemmingsreserve volgende editie en een bestemmingsreserve voor risico's (calamiteitenfonds). In 2023 is geen bedrag onttrokken aan het calamiteitenfonds. Voor het berekenen van de wenselijke hoogte van het calamiteitenfonds worden de coronajaren 2020 en 2021 niet meegenomen. De wenselijke hoogte is in 2023: € 698.000. De werkelijke hoogte op 31 december 2023 is € 401.000.

2023 activiteit	Inkomsten	van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Toevoeging calamiteitenfonds	Uitgaven saldo	Resultaat volgende editie
Vrijheid in Herdenken	18	9	27	13	-	13	14
HIT	388	57	445	371	3	374	71
JOTA/JOTI	5	13	18	3	-	3	15
Landelijke Scouting Wedstrijden	46	4	50	42	1	43	7
Landelijke Scouting Zeilwedstrijden	16	3	19	16	-	16	3
World Scout Jamboree	5.894	76	5.970	5.881	13	5.894	76
Zeilschool	80	20	100	86	1	87	13
Totaal	6.447	182	6.629	6.412	18	6.430	199

Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool.

Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool met het oog op toekomstige afschrijvingen van materialen.

Verenigingsterreinen

Bestemmingsreserve nieuwe terreinen

Bestemmingsreserve nieuwe terreinen voor het realiseren van nieuwe kampeervoorzieningen.

Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw

Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw waaruit jaarlijks een deel van het afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak

Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Dwingeloo, stadhuisje

Bestemmingsreserve stadhuisje Dwingeloo waaruit jaarlijks een deel van het afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Eerde

Bestemmingsreserve Eerde waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw

Bestemmingsreserve sanitair gebouw Naaldenveld waaruit jaarlijks het volledige afschrijvingsbedrag vrijvalt.

Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen (risico)

De bestemmingsreserve voor risico's (calamiteitenfonds) bestaat uit een voorziening voor calamiteiten. Toevoegingen vinden plaats door een jaarlijkse afdracht per verenigingsterrein op basis van de overnachtingsaantallen. Doelstelling is om door te groeien naar het maximaal aan vaste lasten van de terreinen gezamenlijk die, ook bij het wegvallen van alle overnachtingen, gedekt moeten worden (€ 370.000, peildatum 2023).

Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen

De bestemmingsreserve verenigingsterreinen bestaat uit een bestemmingsreserve toekomstige investeringen. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor investeringen op de verenigingsterreinen. Het resultaat van de Verenigingsterreinen wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Bestemmingsreserve aanloopverlies Scoutinglandgoed

De exploitatie 2023 van Scoutinglandgoed BV heeft geleid tot een tekort van € 257.159. Dit is hoger dan het begrote tekort van € 190.404 en is een direct gevolg van het wegvallen van een aantal evenementen. De helft van het negatieve resultaat komt als resultaat deelneming ten laste van Scouting Nederland. Aan de bestemmingsreserve Aanloopverliezen Scoutinglandgoed is een bedrag ter grootte van dit resultaat onttrokken.

Ad 7. Voorzieningen

Voor het personeel is een voorziening getroffen voor de pensioenen, zoals deze door de cao verplicht wordt gesteld. Deze is onder gebracht bij PFZW. Dit bedrag wordt niet gepresenteerd op onze balans.

De *Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum en Voorzieningen verenigingsterreinen* zijn bedoeld voor groot onderhoud. Jaarlijks wordt bij de verenigingsterreinen een bedrag gedoteerd aan de voorziening op basis van het meerjarenonderhoudsplan van de vereniging. Door de verkoop van pand aan de larikslaan is het totale bedrag aan de voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum onttrokken.

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Stand per 31-12-2022	Dotatie bij	Onttrokken af	Vrijval	Stand per 31-12-2023
Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum	68	-	-68	-	-
Voorzieningen verenigingsterreinen	53	108	-73	-	88
Totaal	121	108	-141	-	88

Ad 8. Langlopende schulden
Leningen verenigingsterreinen

	31-12-23	31-12-22
Leningen Scouting Nederland Fonds	362	397
Totaal	362	397

Van de door het Scouting Nederland Fonds verstrekte leningen is de looptijd van € 175.967 korter dan 5 jaar en van € 186.544 langer. De in 2023 vervallende termijnen zijn voor een bedrag van € 20.000 onder overige schulden opgenomen. De leningen hebben betrekking op de renovatie van het kampeergebouw Scoutcentrum Harderhaven, de nieuwbouw van een stafhuis op Scoutingkampeerterrein Dwingeloo en de nieuwbouw van een stafhuis op het Naaldenveld.

Ad 9. Kortlopende schulden
Crediteuren

	31-12-23	31-12-22
landelijk niveau/ ScoutShop/ terreinen	541	263
Totaal	541	263

Saldo crediteuren is hoger dan vorig jaar, omdat er facturen zij opgenomen voor de nieuwbouw.

Ad 10. Overige schulden en overlopende passiva

De samenstelling is als volgt:

	31-12-23	31-12-22
Overige verplichtingen landelijk niveau/ScoutShop	273	309
Verplichtingen kampeerterreinen	191	128
Leningen Scouting Nederland Fonds, kortlopend	20	35
Reservering vakantiedagen	60	58
Onderhanden werk	232	4.444
Verplichtingen Belastingdienst (Loonheffing, vennootschapsbelasting)	236	182
Totaal	1.012	5.156

Reservering vakantiedagen

Het gaat hier om de waarde van de niet opgenomen vakantiedagen per 31 december van het boekjaar tegen het werkelijke salaris van de betrokken medewerkers.

Onderhanden werk

Onder onderhande projecten is het project Veilig Varen opgenomen dat wordt gefinancierd door een jaarlijkse bijdrage van het Nederlandsch Binnenvaart Bureau. Ook de evenementen welke reeds zijn gestart zoals Roverway 2024 vinden hier hun plek.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Het gaat hier uitsluitend om meerjarige financiële verplichtingen die al dan niet stilzwijgend worden verlengd, gewijzigd zijn in 2023 of die van invloed zijn op de uitgaven van het opvolgende jaar.

- Huurovereenkomst kopieerapparaat tot januari 2027. Jaarlast € 3.800.
- Overeenkomst voor vakantieboek loopt tot 30 juni 2026. Jaarlast circa € 150.000.
- Overeenkomst Twindigital/Diziner € 1400 per jaar

- Erfpacht overeenkomsten voor St. Walrick en Scoutcentrum Harderhaven. Looptijd variërend tot 2042. Jaarlast € 9.000.
- Huurovereenkomsten voor Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Scoutingkampeerterrein Eerde, Scoutcentrum Buitenzorg en Scoutingkampeerterrein Malpiesche Bergen. Jaarlast € 7.000.
- Overeenkomst Questback opgezegd, maar loopt tot 31 oktober 2024

Scouting Nederland is sinds 1 januari 2014 beneficiant van de Nationale Postcode Loterij. De per 31 december 2023 aflopende overeenkomst is voor een periode van 5 jaar verlengt (1 januari 2024 t/m 31 december 2028). Scouting Nederland ontvangt in deze periode jaarlijks een bedrag van € 500.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan met invloed op de cijfers per balansdatum.

In januari 2024 heeft het landelijk bestuur besloten om in plaats van het eigen ledenadministratiesysteem Scouts Online, te stoppen met de eigen ontwikkeling en gebruik te maken van het platform van Salesforce.

De continuïteit van de vereniging is niet in gevaar vanwege de huidige vermogenspositie.

Financiële kaders Vereniging Scouting Nederland

In deze paragraaf worden de financiële parameters getoetst om aan de hand daarvan de financiële positie te beoordelen. Hierbij is de in juni 2022 vastgestelde notitie 'Financiële kaders Vereniging Scouting Nederland 2022' leidend. In deze notitie wordt het financiële beleid van de vereniging beschreven en de diverse financiële parameters toegelicht. Voorheen werd de toelichting op de financiële kaders alleen opgenomen in de Nota van aanbidding bij het jaarverslag. Met ingang van dit boekjaar is er voor gekozen de parameters onderdeel te laten zijn van het jaarverslag.

De financiële parameters zijn:

- A. Omvang algemene reserve;
- B. Omvang eigen vermogen;
- C. Minimale solvabiliteit;
- D. Minimale liquiditeit.

A. Omvang algemene reserve

De gewenste omvang van de algemene reserve bedraagt 25% van de totale lasten in het voorgaande jaar (2023), vermeerderd met 25% van de omvang van het personeelsbestand 2023 (in FTE) vermenigvuldigd met de maximale transitievergoeding in het lopende jaar (2023).

In 2023 leidt dit dan tot de volgende gewenste omvang: (in 1.000 euro):

- Totale lasten 2023: € 5.909
- Omvang personeelsbestand 2023: 38,15 FTE
- Maximale transitievergoeding 2023: € 89

Gewenste omvang: $(5.909 * 25\%) + (38,15 * 25\% * 89) = € 2.327$ (x 1.000 euro).

De actuele omvang van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2023: 1.247 (x 1.000 euro).

Het verschil is $2327 - 1247 = 1080$ (x1000). Aan dit criterium is in 2023 niet voldaan.

Aan het criterium 'omvang algemene reserve' is in 2023 niet voldaan. Het landelijk bestuur wil de komende jaren de gewenste hoogte van de omvang Algemene reserve als streefwaarde aanhouden, maar hier niet versneld op in lopen bijvoorbeeld door het verhogen van contributie. Net als voorgaande jaren is het landelijk bestuur voornemens om ook de komende jaren de begroting met een positief saldo op te stellen.

B. Omvang eigen vermogen

De vereniging hanteert de gouden balansregel, waarbij vaste activa gefinancierd moeten kunnen worden met eigen vermogen. De omvang van het totale eigen vermogen (algemene reserves inclusief bestemmingsreserves) dient dan ook minimaal gelijk te zijn aan de boekwaarde van alle materiële en financiële vaste activa.

(x € 1.000)

Totaal eigen vermogen per 31-12, inclusief bestemmingsreserves:

Boekwaarde vaste activa per 31-12:

2023	2022
6.155	4.401
3.357	2.742

Aan dit criterium is voldaan.

C. Solvabiliteit

Solvabiliteit is het totale eigen vermogen gedeeld door het balanstotaal en geeft inzicht of de organisatie in staat is om op de langere termijn aan zijn verplichtingen te voldoen. Een algemeen gangbare norm is een solvabiliteit van 25 tot 30%. De vereniging heeft gekozen voor een hogere norm, namelijk minimaal 50%.

(x € 1.000)

Eigen vermogen per 31-12:

Balanstotaal per 31-12:

Solvabiliteit

2023	2022
6.155	4.401
8.158	10.338
75%	43%

De solvabiliteit 75 % en aan het criterium wordt voldaan.

D. Liquiditeit

Liquiditeit is de vlottende activa (minus voorraden) gedeeld door de vlottende passiva en geeft inzicht of de organisatie in staat is op korte termijn aan zijn verplichtingen te voldoen. In het algemeen geldt dat een organisatie met een liquiditeitsratio hoger is dan 1 liquide is. Om flexibel in te kunnen spelen op ontwikkelingen is de norm van de vereniging vastgesteld op minimaal 125% (1.25).

(x € 1.000)

Vlottende activa per 31-12:

Voorraden per 31-12:

Vlottende activa (minus voorraden) per 31-12:

Vlottende passiva per 31-12:

Liquiditeit

2023	2022
4.801	7.596
956	940
3.845	6.656
1.553	5.419
248%	123%

De liquiditeit is 248 % en aan het criterium wordt voldaan.

Conclusie financiële positie

De omvang van de algemene reserve voldoet niet aan het betreffende criterium. De omvang van de algemene reserve is desondanks nog altijd voldoende robuust om onverwachte incidentele tegenvallers op te vangen en daarmee de continuïteit van de operationele activiteiten te borgen. De omvang van het eigen vermogen, de solvabiliteit en de liquiditeit voldoen aan de gestelde criteria.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

(in duizenden euro's)

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Bij de berekening van het resultaat worden te verwachten verliezen verantwoord ten laste van het jaar waarin ze voorzienbaar worden.

Baten

Ad 11. Contributie-opbrengst

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Contributiegegevens:			
Gemiddeld aantal jeugdleden	85.424	84.911	83.901
Gemiddeld aantal kaderleden	32.100	31.812	31.507
Totaal leden	117.524	116.723	115.408
Contributie per lid	25,35	25,35	24,65
Contributie-opbrengst	2.979	2.958	2.838
Kortingen op contributie	-	-	-
	2.979	2.957	2.838

De contributieopbrengst was lager dan begroot omdat het aantal leden met 800 gedaald is ten opzichte van de begroting. Het aantal ligt nog wel boven het werkelijke aantal in 2022. De contributie wordt berekend op het gemiddeld aantal leden in de periode september-augustus voorafgaand aan het begrotingsjaar. In de contributieopbrengst is de correctie voor voorgaande jaren en niet inbare contributie verwerkt.

In december 2019 is besloten om de korting op het in één keer betalen van contributie niet langer te verlenen, wegens het wegvallen van de rente-inkomsten op reeds ontvangen contributie. Dit heeft er niet toe geleid dat substantieel meer groepen gespreid zijn gaan betalen. In 2023 hebben 137 groepen er voor gekozen om in drie termijnen te betalen (in 2022 waren dit 132 groepen). Dit geeft geen aanleiding om het eerder genomen besluit voor een korting te heroverwegen. De korting op contributie zoals opgenomen in de jaarrekening betreft de korting die net startende organisatieonderdelen in de eerste twee jaar na oprichting kunnen ontvangen.

Ad 12. Exploitatie ScoutShop

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Baten			
ScoutShop (omzet)	2.000	2.086	2.252
Lasten			
Kostprijs goederen	1.850	1.128	1.095
Personeelslasten	-	414	424
Afschrijving ICT/ScoutShopmobiel	-	11	8
Afschrijving ontwikkelkosten	-	15	8
Huisvestingslasten	-	54	53
Algemene kosten	-	163	137
Verkoopkosten	-	154	232
Lasten totaal	1.850	1.939	1.957
Exploitatie ScoutShop	150	147	295

De omzet van de ScoutShop was in 2023 hoger dan begroot. De daling ten opzicht van 2022 komt door het niet organiseren van grootschalige evenementen in 2023.

Ad 13. Advertentie inkomsten

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
totaal boekjaar	34	31	37

De weergegeven inkomsten zijn de netto aan de ScoutShop doorbelaste bedragen die de vereniging ontvangt voor advertenties in het Scouting Magazine.

Ad 14. Opbrengst rente

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Rente boekjaar	-	25	-

Deze post bevat de rentevergoedingen van de ScoutShop en de rentevergoedingen op de banksaldo's van de vereniging minus de rentelasten over de reserves van de verenigingsterreinen. Het hoge banksaldo wordt met name veroorzaakt door verkoop van Larikslaan en nog niet uitgegeven gelden van de World Scout Jamboree.

Ad 15. Bijdragen Scouting Nederland Fonds

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
totaal boekjaar	100	100	100

Het Scouting Nederland Fonds stelde deze bijdrage in 2023 beschikbaar voor het financieren van de projectleider Waterscouting en een medewerker partnerships en sponsoring.

Ad 16. Bijdragen derden

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
totaal boekjaar	500	500	500

In 2023 werd opnieuw een reguliere bijdrage van € 500.000 van de Nationale Postcode Loterij ontvangen.

Ad 17. Diverse baten

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Diverse baten (waaronder verhuur LSC)	18	2.044	26
Donatie ten behoeve van Avonturenhuis	-	-	73
totaal boekjaar	18	2.044	99

De diverse baten (onder andere verhuur LSC) is afkomstig van de verhuur van een aantal ruimten in het landelijk servicecentrum. Verder zijn hieronder de abonnementsgelden van niet-leden van Scouting van het Scouting Magazine, de accommodatiegids, keuring van wachtschepen en de diverse overige baten opgenomen. Op deze post zijn in 2023 ook de inkomsten uit verkoop van het pand en de grond aan Larikslaan 5 verantwoord, het vrijvallen van de *Voorziening groot onderhoud landelijk servicecentrum* en de uitkering van Agio van het Scoutinglandgoed.

Lasten

Ad 18. Personeelskosten

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Directie, OR en stafafdeling	621	540	577
Cluster inhoud	560	636	531
Cluster ondersteuning	927	902	900
Communicatie	328	330	337
ScoutShop	355	385	403
Overige personeelskosten	97	120	102
Wervingskosten	5	4	25
baten personeelskosten - diverse doorbelastingen	560-	580-	580-
Totaal kosten formatie landelijk servicecentrum	2.333	2.337	2.295

In 2023 zijn in de begroting de werkelijke personeelslasten opgenomen, waarbij een deel van de kosten doorbelast worden naar organisatieonderdelen (landelijke evenementen, verenigingskampeerterreinen, Scouting Nederland Fonds en ScoutShop). Het totaal aantal medewerkers per 31 december 2023 was 38,17 fulltime-equivalent (FTE) (2022: 35,80 FTE), verdeeld over 47 werknemers (2022: 45 werknemers). Beide aantallen zijn incl. de doorbelaste personeelsleden. Het gemiddelde verzuimpercentage in 2023 was 3,27 %. Ten opzichte van 2022 is het verzuim fors gedaald. Het gemiddelde verzuim in Nederland was in 2023 5%.

Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met een stijging van de personeelskosten van 5%, na het aflopen van de CAO in juni 2023. De uiteindelijke stijging was 6 %. De dekking van de hogere kosten is opgevangen doordat opgevallen vacatures niet direct ingevuld (konden) worden. De verschuivingen van de kosten tussen de verschillende teams hangen samen met het verplaatsen van teams als gevolg van de in 2023 ingezette organisatieverandering.

Omdat de salarissen kosten van de ScoutShop hoger waren, werd er ook meer doorbelast. En dat geldt ook voor de doorbelasting naar de kampeerterreinen.

Ad 19. Afschrijvingen

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Afschrijving landelijk niveau	3	4	3
Inventaris, apparatuur, automatisering en aanhanger	87	69	47
Totaal	90	73	50

De kosten voor afschrijvingen waren lager dan begroot een aantal geplande investeringen niet in 2023 hebben plaatsgevonden.

Ad 20. Dotaties

Het betreft hier de jaarlijkse dotatie voor periodiek onderhoud aan het pand in Leusden.

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Dotatie voorziening groot onderhoud	10	10	10
Totaal	10	10	10

Door de voorziene verkoop van het huidige kantoorpand in Leusden is het gedoteerde bedrag groot onderhoud landelijk servicecentrum niet gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan, maar gelijk aan voorgaande jaren.

Ad 21. Kosten accommodatie

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Onderhouds- en schoonmaakkosten	48	55	51
Energiekosten	48	40	34
Belastingen en heffingen	10	6	8
Overige kosten accommodatie	10	14	15
Reserveringen toekomstige investeringen LSC	20	-	-
Aan de ScoutShop in rekening gebrachte huur	-45	-45	-45
Totaal	91	70	63

De totale kosten accommodatie zijn conform begroting. De energiekosten waren lager dan begroot omdat het contract met een vaste energieprijs nog doorliep in de eerste maanden van 2023. De onderhoudskosten waren hoger omdat er extra containers waren gehuurd om het archief op te ruimen. De totale kosten van deze post waren lager omdat de begrootte reservering door de verkoop van het pand aan de Larikslaan niet heeft plaatsgevonden.

Ad 22. Apparaatskosten

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Verzekeringen	310	340	325
Opleidingen en cursussen	19	12	20
Kantoorbehoeften	2	3	2
Drukwerk- en reproductiekosten	15	18	31
Reiskosten vrijwilligers	25	33	14
Kosten bestuur en Landelijke Raad	20	27	28
Seminars en conferenties	20	12	20
Advieskosten	29	26	41
Contributies en merkrecht	173	190	161
Accountantskosten	30	35	33
ICT en telefonie	99	122	104
Overige apparaatskosten	25	32	34
Totaal	767	850	813

De kosten voor de verzekering is hoger, omdat er reeds een bedrag in rekening is gebracht voor de resterende tijd dat we op de Larikslaan mogen verblijven. Ook is er een bedrag opgenomen om de verwachte naheffing van 2023 van de bedrijfsaansprakelijkheid voor de groepen op te vangen.

Drukwerk en reproductiekosten zijn lager dan 2022 door het vernieuwen van het contract van de printer.

Na de corona periode zie je dat de landelijke teams elkaar weer graag willen zien, waardoor de post reiskosten vrijwilligers hoger is uitgekomen dan begroot.

Kosten bestuur en landelijke raad zijn hoger door een nagekomen factuur uit 2022.

De kosten voor seminars en conferenties is lager, omdat er minder naar seminars is gegaan dan verwacht.

Contributies en merkenrecht is hoger omdat met name de afkoop voor de groepen is toegenomen. Daarnaast zie je, dat elke contributievorm zijn prijzen heeft moeten verhogen afgelopen jaar. Dat heeft ook gevolgen voor de accountantskosten.

Wat betreft de licentiekosten is er een forse kostenpost geweest voor een Windows Operating System upgrade.

Net als de reiskosten zijn ook de kantinekosten toegenomen door de live bijeenkomsten.

Ad 23. Activiteitenkosten

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Team Evenementen	4	3	8
Team Communicatie	51	30	51
Team Financien	1	-	-
Team Groepen en regio's	20	15	20
Team HRM	13	2	3
Team ICT	2	4	3
Team Juridische zaken	14	9	6
Team Kampeertreinen	11	1	2
Team Scouting Academy	13	2	4
Team Spel	19	13	13
Gereserveerd Werkbudget	30	48	12
	178	127	122

In de rapportage op het activiteitenplan 2023 is weergegeven welke activiteiten de landelijke organisatie heeft uitgevoerd in 2023. Een groot deel van de geplande projecten en ondersteuningsactiviteiten hebben plaatsgevonden.

De verschillende ten opzichte van de begroting worden als volgt verklaard:

- Een deel van de begrootte kosten van onder andere team communicatie is in de afrekening geboekt op andere posten dan bij de begroting voorzien;
- Bij team communicatie een is deel van de begrootte kosten niet uitgegeven omdat het uiteindelijk lukte om de werkzaamheden met vrijwilligers uit te voeren.
- Omdat er geen grootschalige evenementen waren is zijn er minder kosten gemaakt voor relatiebeheer. Ook zijn er minder kosten gemaakt voor (gratis) wervingsmateriaal en doorontwikkeling van materiaal voor Tijd voor avontuur;
- Bij team Groep en Regio's worden de kosten voor het aanbieden van trajecten Meer Vrijwilligers in Korte Tijd worden gedekt door deelnemersbijdragen. De kosten voor het aanbieden van trajecten bestuursontwikkeling worden deels gedekt door een deelnemersbijdrage.
- Voor het spel Power Up Your Game zijn door team Groep en regio's nieuwe versies gemaakt voor *besturen* en rond het thema *sociale veiligheid*. De drukkosten hiervoor waren hoger dan begroot.
- Daar staat tegen over dat in de planning door team Groep en Regio's rekening gehouden werd met de organisatie van 15 regiobijeenkomsten voor het traject Meer Vrijwilligers in Korte tijd. Deze zijn wegens gebrek aan deelname niet doorgegaan.
- De kosten voor landelijke trainingen die begroot waren bij team HRM en Scouting Academy zijn deels gefinancierd door eigen bijdragen.
- Door gebrek aan capaciteit, o.a. als gevolg van ziekte is het splitsen van de landelijke vrijwilligerspool in een actieve en niet-actieve groep niet gerealiseerd.

- Door het afgelasten van de Scout In zijn de daarvoor begrote kosten niet uitgegeven.
- Team Kampeertreinen had gepland het nieuwe reserveringssysteem voor de labeltreinen in 2023 in te voeren en hiervoor was budget begroot. De uiteindelijke invoering vindt plaats in 2023 voor rekening van team Labeltreinen, waardoor het begrote bedrag niet nodig is.
- Voor de ontwikkelen cursus EHBO was budget gereserveerd maar door de samenwerking die met Het Oranje Kruis is aangegaan is hier geen gebruik van gemaakt.
- De begrote kosten voor het ontwikkelen van een alternatief voor het programma Scouting Talent zijn niet gemaakt
- De gereserveerde kosten bij Scouting Academy voor een platform en content voor E-learning zijn niet gebruikt omdat er een subsidieaanvraag bij het ministerie van OCW is gehonoreerd.
- Voor 2023 stond het jaarinsigne in het teken van Duurzaamheid. De begrootte kosten bij team spel voor de realisatie van het tijdelijke insignes zijn niet gebruikt.
- Bij het opmaken van de begroting is in het budget van onder andere team spel nog rekening gehouden met reis- en verblijfkosten maar deze zijn ook elders in de begroting opgenomen.
- De post teambuilding en waarderingsbeleid is niet bij alle teams volledig benut
- De geraamde kosten bij team spel voor afsluiting Scoutcraft, TIAFYP en regiospelen zijn lager uitgevallen dan begroot (totaal 3250 euro).
- Binnen het gereserveerd werkbudget vallen onder andere de kosten voor onderzoek naar de wensen rond Scouts Online, het [onderzoek](#) naar de maatschappelijke waarde van vrijwillig jeugdwerk

Ad 24. Diverse lasten

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Rente	-	-	12
Overige, niet nader te benoemen, eenmalige kosten	20	13	587
Afschrijving grondwaarde		261	
Donatie Scoutinglandgoed	-	42	73
	<u>20</u>	<u>316</u>	<u>672</u>

De afschrijving grondwaarde is een gevolg van de verkoop van de grond aan de Larikslaan in Leusden. Deze stond op de balans. Deze kosten worden deels gecompenseerd door de vrijval van de reserve onderhoud en toekomstige investeringen. De donatie Scoutinglandgoed betreffen donaties uit 2015 welke eerder als agio werden ingebracht.

Ad 25. Kosten Scouting Magazine

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Kosten Scouting Magazine	221	207	245
Totaal	<u>221</u>	<u>207</u>	<u>245</u>

Deelexploitaties

Ad 26. Verenigingsterreinen/Buitencentra

(in duizenden euro's)

	2023			2022
	inkomsten	uitgaven	resultaat	
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	145	-137	8	23
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	143	-140	3	55
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	45	-45	-0	9
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	21	-26	-4	8
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	4	-8	-4	2
Scouting Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	14	-11	4	-
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	250	-197	53	97
Achter 't Heezerenbosch, Heeze	8	-6	1	1
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	116	-97	19	21
Scoutcentrum Harderhaven	79	-73	5	-1
Malpiesche Bergen, Valkenswaard	6	-6	1	2
Totaal	830	-746	85	217

Het aantal overnachtingen op de verenigingskampeerterreinen lag hoger dan het aantal in 2023 en bedroeg 117.876 overnachtingen.

Overzicht overnachtingen (in aantallen)	2023	2022	2021	2020	2019
(werkelijke aantallen)					
Achter 't Heezerenbosch, Heeze	3212	3500	5426	1.857	2.782
Scoutcentrum Buitenzorg, Baarn	16043	15000	12444	2.300	16.398
Scoutingkampeerterrein Dwingeloo	8092	7282	6739	3.309	7.919
Scoutingkampeerterrein Eerde, Ommen	3042	4122	4105	957	3.864
Buitencentrum Gilwell Ada's Hoeve, Ommen	28323	29915	20778	9.000	22.559
Scoutcentrum Harderhaven, Zeewolde	6277	3742	4271	2.537	5.191
Scoutingkampeerterrein Malpiesche Bergen, Valkenswaard	2755	4452	6515	379	4.507
Kampeereiland 't Mieuwtje, Jisp	1747	728	919	1.214	1.511
Scoutingkampeerterrein het Naaldenveld, Bentveld	28300	24750	17632	9.593	26.285
Scoutingkampeerterrein Spelderholt, Hoenderloo	4075	2290	3501	2.148	3.808
Scoutingkampeerterrein St. Walrick, Overasselt	16010	17707	16256	6.184	16.476
Totaal aantal overnachtingen verenigingsterreinen	117.876	113.488	98.586	39.478	111.300

Ad 27. Landelijke evenementen

De reguliere, jaarlijkse, landelijke activiteiten (HIT, LSW, LSZW, JOTA-JOTI) zijn binnen het begrote bedrag afgesloten. Na afdracht van de bijdrage calamiteitenfonds wordt het positieve resultaat toegevoegd aan de volgende editie.

De World Scout Jamboree, die in de zomer van 2023 plaatsvond naar Zuid-Korea, is met een positief resultaat afgesloten. Zoals eerder vermeld heeft het landelijk bestuur besloten om de Scout In 2023 niet door te laten gaan.

(in duizenden euro's)

	2023						
	Begroting	Inkomsten	van vorige editie	Inkomsten saldo	Uitgaven	Toevoeging calamiteitenfonds	Uitgaven saldo Resultaat
Vrijheid in Herdenken	11	18	9	27	13	-	13 14
HIT	138	388	57	445	371	3	374 71
JOTA/JOTI	9	5	13	18	3	-	3 15
Landelijke Scouting Wedstrijden	41	46	4	50	42	1	43 7
Landelijke Scouting Zeilwedstrijden	15	16	3	19	16	-	16 3
Scout In	440	-	-	-	-	-	- -
World Scout Jamboree	6932	5.894	76	5.970	5.880	13	5.893 77
Zeilschool	79	80	20	100	86	1	87 13
	7.665	6.447	182	6.629	6.411	18	6.429 200

Het Calamiteitenfonds staat op de balans onder Bestemmingsreserve landelijke evenementen risico.

Ad 28. Uitgaven materiaalfonds Zeilschool

Het fonds staat als Bestemmingsreserve materiaalfonds Zeilschool op de balans.

Ad. 29 Afgesloten projecten

In 2023 zijn geen projecten afgerond

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2023 na mutatie van de bestemmingsreserves is € 70.000.

De mutaties in de bestemmingsreserves zijn in onderstaand overzicht opgenomen.

	Stand per 31-12-2022	bij	af	Stand per 31-12-2023
Algemeen	1.179	68	-	1.247
Bestemmingsreserve Scoutshop mobiel	12	-	-1	11
Bestemmingsreserve ScoutShop toekomstige investeringen		20		20
Bestemmingsreserve Groei & dienstverlening	76	-	-	76
Bestemmingsreserve LSC	155	20	-155	20
Bestemmingsreserve 'In veilige handen'	57	-	-	57
Bestemmingsreserve nieuw pand	-	1.879	-	1.879
	300	1.919	-156	2.063
Landelijke ledenactiviteiten				
Bestemmingsreserve landelijke ledenactiviteiten (risico)	383	18		401
Bestemmingsreserve ledenactiviteiten (volgende editie)	149	199	-185	163
	532	217	-185	564
Materiaal				
Bestemmingsreserve Zeilschool Scouting Nederland materiaal	17	32	-	49
	17	32	-	49
Verenigingsterreinen				
Bestemmingsreserve nieuwe terreinen	41	-	-	41
Bestemmingsreserve St. Walrick nieuwbouw	32	-	-32	-
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve nieuwbouw	64	-	-8	56
Bestemmingsreserve Ada's Hoeve dak	4	-	-4	-
Bestemmingsreserve Dwingeloo, stafhuisje	19	-	-2	17
Bestemmingsreserve Eerde	5	35	-2	38
Bestemmingsreserve Jisp, Kajuit	22	-	-2	20
Bestemmingsreserve Naaldenveld, sanitair gebouw	72	-	-9	63
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen (risico)	150	11	-	161
Bestemmingsreserve Verenigingsterreinen	1.165	97	-54	1.208
Bestemmingsreserve aanloopverliezen Scoutinglandgoed	799	-	-171	628
	2.373	143	-284	2.232
Totaal Bestemmingsreserves	3.222	2.311	-625	4.908
Totaal Eigen vermogen	4.401	2.379	-625	6.155

Overige gegevens

Leusden, 10 april 2024

D.J. (Jaap) Boot
Voorzitter

B. (Bart) van Bree
Secretaris/penningmeester

S.C. (Saskia) van Dongen
Lid

E.C.M. (Eefje) Smeulders
Internationaal commissaris / lid

A.G. (Arwen) van der Leeuw
Lid

M.R. (Thijs) Jansen
Lid

K.J. (Joris) Schut
Lid

A.H. (Alice) Ogink
Lid

J.W. (Jan-willem) Vink
Lid

Controleverklaring

Scouting Nederland

Larikslaan 5 • 3833 AM Leusden

tel (033) 496 09 11

e-mail lr@scouting.nl

web www.scouting.nl



Scouting