

<p>AGENDA LANDELIJKE RAAD 12 december 2009</p> 	<p>12a Financiën 2010 en beheer</p> <p>Begroting 2010</p>
--	---

Ter Vaststelling

Toelichting op de begroting 2010

1. Inleiding

Op de volgende pagina's treft u de begroting voor het jaar 2010 aan van de Vereniging Scouting Nederland.

De begroting over het jaar 2010 laat in afwijking van andere jaren een negatief resultaat zien. Dit is het gevolg van de keuzes die gemaakt zijn in de laatste landelijke raad, waarbij is besloten dat, ondanks de financiering nog niet helemaal rond is (begroot tekort van €950.000 voor het project 2010), we toch met "project 2010" doorgaan. Zoals de laatste jaren in iedere landelijke raad vermeld, zullen wij als er onvoldoende middelen van derden

beschikbaar zijn dit tekort te dekken door de volgende mogelijkheden:

- lening van het Scouting Nederland Fonds,
- bijdrage door landelijke activiteiten,
- de reserves te gebruiken,
- de contributie te verhogen.

Aangezien op dit moment diverse gesprekken met mogelijke partners/sponsors gaande zijn, stellen wij voor een keuze te maken wanneer er meer feiten bekend zijn. Dit zal uiterlijk in de landelijke raad van december 2010 plaatsvinden.

In de begroting zijn de deelexploitaties van het landelijk niveau opgenomen (het landelijke servicecentrum, de ScoutShop, verenigingsterreinen en landelijke ledenactiviteiten). Ter vergelijking worden weergegeven de begroting van 2009, de prognose 2009 en de realisatiecijfers van 2008. Alle genoemde bedragen zijn in duizenden euro's.

2. Prognose 2009

Op basis van de gerealiseerde baten en lasten en de nog te verwachten baten en lasten voor de resterende maanden, wordt het jaar 2009, uit de normale bedrijfsvoering d.w.z. zonder projecten die met subsidie worden uitgevoerd, met een klein positief resultaat van ongeveer € 3.000 afgesloten.

De "projecten 2010" hebben in 2009 hun eerste tastbare resultaten gepresenteerd. Tijdens de Scout In09 is de nieuwe Scoutfit gepresenteerd de eerste reacties en verkoopcijfers zijn positief. Tevens is op deze Scout In09 de nieuwe spelvisie uitvoerig aan bod gekomen met de doorvertaling naar externe communicatie in: samen, outdoor en uitdaging. Ook Scouting Academy als het nieuwe deskundigheidssysteem wordt in volle omvang zichtbaar en geconcretiseerd. In de voortgangsrapportage 2010 (agendapunt 9) kunt u hier meer over lezen.

Naast de eerste concrete resultaten is bij sommige deelprojecten vertraging in de vertaling van concrete materialen ontstaan, waardoor de uitgaven naar 2010

verschuiven. De kosten en de dekking vanuit het Scouting Nederland Fonds en de "bestemmingsreserve activiteiten/terrein 2007/2010" die daarmee samen hangen en begroot waren voor 2009, zijn dus begroot voor het jaar 2010.

In de vergelijkende cijfers is in de apparaatskosten zichtbaar dat aan het project 2010 € 512.000 minder is uitgegeven dan begroot. Veel van de kosten voor dit project worden echter gefinancierd uit het Scouting Nederland Fonds, dat € 315.000 minder hoeft bij te dragen dan begroot en "de bestemmingsreserve activiteiten/terrein 2007/2010" dat € 152.000 minder hoeft bij te dragen dan begroot. Het restant € 45.000 betreft minder aan financiering vanuit de vereniging.

De advertentie inkomsten blijven een zorg, hoewel steeds getracht wordt de risico's hiervoor te minimaliseren door contractuele afspraken te maken. Deze afspraken geven voor 2009 de zekerheid van een opbrengst van € 90.000. Verwacht was echter dat er een hogere bijdrage gerealiseerd zou kunnen worden, waardoor de opbrengst € 30.000 minder wordt dan begroot.

3. Begroting 2010

Meerjarenperspectief

De begroting voor het jaar 2010 is een zeer bijzondere begroting. Niet alleen is 2010 het jubileum jaar voor het 100 jarig bestaan van de vereniging Scouting Nederland. Het is ook het jaar dat het project 2010 het grootste deel van haar tastbare resultaten moet gaan opleveren. De nieuwe spelmaterialen zullen geproduceerd en geïntroduceerd worden. Bij Scouting Academy worden in het seizoen 2009/2010 op regioniveau veel mensen omgeschoold en concrete producten ontwikkeld om met de modulaire trainingen aan de slag te kunnen gaan. Bij communicatie zal de profilering van Scouting, zoals we ons dat hebben voorgenoemen, tot uiting komen. En uiteraard zal naast de introductie ook de implementatie veel aandacht krijgen, startend in 2010, doorlopend in de daarop volgende jaren 2011 en 2012.

Naast realisatie van het project 2010 vieren we natuurlijk feest! Dit doen we met een scala van activiteiten op alle niveaus van de vereniging. Maar met name de grote landelijke activiteiten Scouts2day, Beverdoedag en JubJam100 hebben voor de begroting van het jaar 2010 de nodige gevolgen.

Zoals in de inleiding aangegeven, zijn de kosten voor het project 2010, inclusief de jubileum activiteiten, nog niet volledig gedekt door inkomsten. In de derde geldstroom, werving sponsoren, worden goede vorderingen gemaakt. Op de Scout In09 werden diverse overeenkomsten afgesloten met de Rabobank, Seacon, van Ganzenwinkel, Tri Finance en UTS Nederland. Naar verwachting zullen nog meer overeenkomsten afgesloten worden. In de begroting is hier al rekening mee gehouden en worden deze inkomsten nu begroot op € 500.000 onder het kopje "bijdrage derden". Daarmee komt het tekort van het jaar 2010 uit op € 592.000. moeten worden.

A. Toelichting op de baten 2010

Contributie

Het bestuur stelt voor om de contributie voor 2010 te verhogen met € 0,50 en vast te stellen op € 20,00. De stijging is overeenkomstig het eerder vastgestelde beleid dat de contributie verhoogd kan worden met het consumentenprijsindexcijfer over het voorafgaande jaar. Het gemiddeld aantal leden is gelijk gehouden aan 2009. Groepen kunnen gebruik maken van een betalingskorting van 3% bij het in een keer betalen van de contributie. In de begroting is uitgegaan van de ervaring van voorgaande jaren.

Commerciële activiteiten

Hieronder wordt verstaan de netto winst van de ScoutShop en de netto advertentieopbrengsten (dit zijn de opbrengsten minus commissie kosten). Volgens planning zullen in 2010 de nieuwe (spel) materialen met bijbehorende insignes etc. in de ScoutShop te koop zijn. De inschatting van de ScoutShop is dat in de aanloop naar dit moment minder materialen zullen worden verkocht. Dit zal de winst van de ScoutShop over heel 2010 onder druk zetten. Echter, door de introductie van de nieuwe Scoutfit wordt verwacht dat de netto winst zal uitkomen op het niveau van 2009 (€ 173.000)

De advertenties worden begroot op € 105.000.

Opbrengst rente en vermogen

Het gaat hier om het saldo van de vergoedingen en kosten van gebruikt kapitaal van de deexploitaties, eventuele rentevergoedingen die worden betaald aan het Scouting Nederland Fonds, alsmede rente inkomsten op spaartegoeden van de vereniging.

Verenigingsterreinen

De inkomsten en uitgaven van de verenigingsterreinen worden in de begroting meegenomen om een beter inzicht te geven in de totale financiële huishouding van de vereniging. De financiële doelstelling is niet gewijzigd, de verenigingsterreinen moeten een kostendekkende exploitatie, inclusief toekomstige investeringen, laten zien. Dit jaar is de bouw van een nieuw CO2 neutraal onderkomen op st. Walrick gerealiseerd, dat grotendeels wordt gefinancierd uit de reserve die daarvoor beschikbaar is. Vandaar dat in de prognose € 280.000 wordt aangegeven bij zowel de lasten als de onttrekking uit de bestemmingsreserve.

Landelijke ledenactiviteiten en bijdragen derden

In het jubileumjaar 2010 zal een groot gedeelte van de reguliere ledenactiviteiten doorgaan: HIT, zeilschool, gilwell, ISW en Jota. De Scoutiviteit zal niet doorgaan en de LSZW zullen plaatsvinden op de JumJam100.

Daarnaast zullen er volgend jaar een aantal grote jubileumactiviteiten plaatsvinden: Scouts2day, Bever-doe-dag en de JubJam100. De landelijke ledenactiviteiten moeten een kostendekkende exploitatie hebben. Echter in het jubileumjaar wordt voor het totaal aan ledenactiviteiten een tekort voorzien van € 340.000 (inkomsten € 3.630.000; uitgaven € 3.970.000). Het bestuur verwacht dit tekort te kunnen dekken door het vinden van sponsors. De eerste contracten zijn hiervoor al afgesloten. De jubileumactiviteiten blijken uit gesprekken met (potentiele) sponsors aantrekkelijke concrete resultaten als dragers van de totale inhoud en zichtbaarheid van de vereniging. Op basis hiervan verwacht het bestuur dat er € 500.000 als resultaat behaald kan worden. Dit is in de begroting opgenomen onder de post "bijdragen derden".

Activiteiten 2010

Naast de verwerking van de jubileumactiviteiten onder de post landelijke ledenactiviteiten zijn de activiteiten, net als andere jaren, in de begroting verwerkt onder de "apparaatskosten, project 2010" (totaal € 1.223.000). Daarnaast wordt de tijdelijke uitbreiding van beroepsformatie die noodzakelijk is om de plannen te kunnen realiseren (€ 247.000) meegenomen in de personeelskosten.

In totaal bedragen de kosten project 2010 voor het jaar 2010, exclusief de jubileum ledenactiviteiten € 1.470.000. Het bestuur heeft hiervoor geen volledige dekking kunnen vinden:

- Restant bestemmingsreserve "activiteiten 2007/2010" € 85.000. Daarmee is deze uitgeput.

- De kosten die betrekking hebben op ontwikkeling van materialen en onderzoek ad € 633.000 (langdurig karakter), ten laste van het Scouting Nederland Fonds conform eerdere afspraken, waarbij na index gecorrigeerde rentebaten aangewend mogen worden ten gunste van de vereniging indien het een meerjarig karakter heeft.
- Bijdragen van sponsors, naast de financiering van de jubileumactiviteiten, € 160.000.

Dit laat op de begroting een dekkingstekort zien van € 592.000. De definitieve invulling zal afhangen van het uiteindelijke resultaat.

B. Toelichting op de lasten 2010

Personeelskosten

De reguliere personeelskosten zijn geïndexeerd en komen daarmee op € 1.250.000. Aanvullend is in de personeelsbegroting € 247.000 opgenomen als tijdelijke formatie voor de activiteiten 2010. Daarmee komen de totale personeelskosten uit op € 1.494.000.

Kosten Scouting magazines

Deze bedragen zijn aangepast aan de werkelijke uitgaven van 2009, rekening houdend met indexering van (papier) kosten.

Apparaatskosten

Veel apparaatskosten zijn in lijn met de prognose 2009 begroot. Veel bijzonderheden ten opzichte van dit jaar worden daar niet verwacht.

Reis- en verblijfkosten

Deze post is in lijn met de prognose 2009 gehandhaafd, omdat ook volgend jaar geen bijzonderheden worden verwacht. Er is een Europese conferentie in Brussel zodat de kosten mee zullen vallen.

Advieskosten

In 2008 waren er veel kosten vanwege een aantal belastingtechnische zaken, in 2009 komt deze post weer op een lager niveau uit dan voorzien. De verwachte verdere adviezen op belasting en juridisch gebied zijn gelukkig niet nodig.

Kosten ict

Deze kosten zijn verhoogd vanwege de verwachte extra kosten door uitbreiding van licenties en meer providerkosten.

Zoals reeds aangegeven zit in de apparaatskosten een bedrag van € 1.223.000 bestemd voor het project 2010. Zonder deze kosten liggen de apparaatskosten in de lijn van de afgelopen jaren.

Incidentele lasten

Om tegenvallers op te kunnen vangen wordt deze post op € 10.000 begroot.

Aan de landelijke raad wordt voorgesteld:

de begroting 2010, waarin deelexploitaties zijn verwerkt, vast te stellen.