

12b. Toelichting op de prognose 2013 en de begroting 2014

Inleiding

Bijgaand treft u de sluitende begroting 2014 aan die aansluit bij de groeistrategie van de vereniging. Bij deze begroting is gestreefd naar een integrale aanpak, waarbij de programmagroepen veel input hebben geleverd en grondige afstemming heeft plaatsgevonden. Om de transparantie van onze activiteiten verder te vergroten, is onder de lasten een rubriek 'Activiteitenkosten' opgenomen. Ook nu wordt weer gestreefd naar een begroting die ruimte laat en voldoende flexibel is om gedurende het jaar te kunnen blijven inspelen op actuele ontwikkelingen en zo nodig tegenvallers op te vangen. Verder is de prognose voor 2013 opgenomen, waar eveneens een toelichting op wordt gegeven. In de jaarrekening, die u wordt aangeboden in juni 2014, komen de werkelijk gerealiseerde resultaten over 2013 aan bod.

Prognose 2013

Het jaar 2013 staat in het teken van verandering. Projectmatig is dit jaar ingezet op implementatie van de nieuwe dienstverlening, Externe profilering, en Marketing & Groei.

Baten

De contributieopbrengst is iets hoger dan begroot. Weer gebruikten iets meer groepen de mogelijkheid om in één keer met korting te betalen. Het ledental ligt iets hoger dan begroot, toch is er ten opzichte van 2012 sprake van een lichte daling. De omzet van de ScoutShop stabiliseert zich door het aanboren van nieuwe doelgroepen en ook de marge kan ondanks de moeilijke economische situatie naar verwachting op peil worden gehouden. De advertentie-inkomsten van de magazines komen door de overgang naar een nieuwe partij en de daarmee gemaakte prijsafspraken wat lager uit dan begroot. Onder de post Bijdragen derden is een bijdrage van de VriendenLoterij voor een bedrag van € 200.000 opgenomen en een van Meeús Verzekeringen van € 9.000. Deze bijdragen worden vooral projectmatig ingezet. De overige baten zoals Landelijke Leden Activiteiten, TOES en de Verenigingsterreinen ontwikkelen zich in lijn met de begroting.

Lasten

De kosten worden ook dit jaar weer goed beheerst. Bij de afschrijvingen zijn inmiddels een aantal activa volledig afgeschreven en hebben minder investeringen plaatsgevonden dan voorzien, waardoor deze post lager uitkomt. Verder konden de onder de Apparaatskosten opgenomen kosten van Telefoon, porti en vracht worden gehandhaafd op het niveau van 2012. Niet in de begroting voorziene kosten konden allemaal worden opgevangen vanuit de post Onvoorzien. Vanwege de kosten van de inzet van een interim manager tijdens de werving en selectie van een nieuwe directeur enerzijds en door ziektevervanging anderzijds komen de Personeelskosten wat hoger uit dan begroot. Vanwege de koude winter waren de Energiekosten hoger dan verwacht. Ook de onder Apparaatskosten opgenomen Wervings- en selectiekosten stegen door het gevolgde wervingstraject voor een nieuwe directeur. Door de niet bij het opstellen van de begroting voorziene stijging van de Assurantiebelasting komen de onder Apparaatskosten opgenomen Verzekeringen aanzienlijk hoger uit. Door de BTW-verhoging kwamen de Accountantskosten licht hoger uit. Projectmatig werd in 2013 ingezet op versterking van de kwaliteit en groei met implementatie van de nieuwe dienstverlening, implementatie Spel, het Project Externe profilering en het Project Marketing & Groei. Deze € 230.000 werd gedekt, door de onder Bijdrage derden verantwoorde baten en door ombuigingen, versobering en andere keuzes, en staan allen onder de Apparaatskosten.

Groepsontwikkeling in de prognose

De formatie voor het programma Groepsontwikkeling is in 2013 – zoals door de landelijke raad goedgekeurd in 2010 – op projectbasis door gegroeid naar 8 fte (zie onderstaand overzicht). Hiernaast is verder een beroepskracht (0,9 fte) vanuit de bestaande formatie volledig vrijgemaakt met als taak (plaatsvervangend) manager programma Groepsontwikkeling. De kosten van deze inzet zijn

opgenomen onder de post Personeelskosten, Support en Advies en worden niet expliciet toegerekend aan Groepsontwikkeling. Hetzelfde geldt voor de overige aansturings- en overheadkosten die met het project samenhangen.

Jaar	Senior-coaches (fte)	Secretariaat (fte)	ICT (fte)	Back-office (fte)	Totaal
2012	3	0,5	1,5	2	7
2013	4	0,5	1,5	2	8
2014	3	0,5	1,5	2	7

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de personeelskosten van het programma Groepsontwikkeling en de daarmee samenhangende kosten van de werkplekken.

2013	Personeelskosten	Werkplek	Totaal
Overige personeelskosten coaches	--	--	--
Coaches	213.000	12.000	225.000
Secretariaat	26.000	6.500	32.500
ICT	75.000	19.500	94.500
Extra formatie op 5 succesfactoren	100.000	26.000	126.000
	<u>414.000</u>	<u>64.000</u>	<u>478.000</u>

Ter dekking van de kosten van het programma Groepsontwikkeling is in 2013 – volgens afspraak – opnieuw een contributieverhoging van €2,50 per lid doorgevoerd. Met deze contributieverhoging moeten de eerder gedane kosten worden gedekt. Verder zijn weer middelen vanuit het Scouting Nederland Fonds in de vorm van een geormerkte bijdrage beschikbaar gesteld.

Prognose Groepsontwikkeling 2013	Begroting
Contributieverhoging €5,-	536.000
Bijdragen SNF (regio's en groepen) voor groepsontwikkeling	160.000
Personeelskosten inclusief werkplekkosten (Apparaatskosten)	-478.000
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	-75.000
Exploitatie Groepsontwikkeling/Afwikkeling voorfinanciering	<u>143.000</u>

Exploitatie

Het verwachte resultaat uit reguliere exploitatie voor 2013 is zoals verwacht positief en is door goede beheersing van de kosten ten opzichte van de begroting zelfs licht verbeterd.

Begroting 2014

De begroting 2014 sluit nauw aan op de groeistrategie voor Scouting Nederland (zie kader). Deze strategie is gericht op lange termijn groei. De beleidslijnen van vorig jaar zijn ook in deze begroting doorgetrokken.

Scouting Nederland ziet door de ontgroening het aantal jeugdleden dalen. Scouting heeft daarom gekozen voor een heldere groeistrategie. Daarbij wordt er van uitgegaan dat een goede kwaliteit van het Scoutingprogramma de sleutel is naar groei in leden en groepen. Met kwaliteit van het Scoutingprogramma wordt bedoeld: de mate waarin op basis van de Scoutingmethode een bijdrage wordt geleverd aan de persoonlijke ontwikkeling van jeugd en jongeren en de mate waarin zij plezier beleven door actieve deelname aan het Scoutingprogramma. Voor een nadere inhoudelijke toelichting verwijzen wij naar **agendapunt 7. Scouting in beweging – Groeistrategie**.

Opnieuw zijn we erin geslaagd een flexibele begroting voor te leggen, die rekening houdt met nieuwe ontwikkelingen en duidelijk inzet op versterking van Scouting en ook transparanter is geworden door de opname van de activiteitenkosten. Het feit dat wij kunnen beschikken over aanzienlijke Bijdragen derden maakt extra projectmatige inzet voor Activiteiten mogelijk. Deze middelen worden aangewend voor een doelgerichte groeistrategie met de focus op versterking van de kwaliteit van groepen, vergroting van het marktaandeel jeugdleden en branding.

Baten

Naar verwachting zal het ledenaantal nog dalen; voor 2014 is voorzichtigheidshalve uitgegaan van 106.000. Door de eerder in de landelijke raad afgesproken trendmatige jaarlijkse indexering stijgt de Contributieopbrengst licht. Met name het aantal jeugdleden vertoont nog steeds een neerwaartse tendens. Ook de ScoutShop-opbrengsten zijn voorzichtigheidshalve naar beneden bijgesteld. De ontwikkeling van de ledenaantallen, de economische ontwikkelingen en de achterblijvende bestedingen laten zich hier naar verwachting in 2014 voelen. De Advertentie-inkomsten ontwikkelen zich naar verwachting in lijn met de prognose van 2013. Onder de post Bijdragen derden is een bijdrage van de VriendenLoterij voor een bedrag van € 200.000 opgenomen en een van Meeús Verzekeringen van € 9.000. De Inkomsten landelijke ledenactiviteiten zijn hoger door het te houden Nawaka 2014. De Diverse baten dalen licht door de afbouw van het Steunpunt Rotterdam en het verminderen van de daarmee samenhangende administratieve en ambtelijke ondersteuning.

Lasten

Opnieuw is in de begroting aan de lastenkant een post Incidentele lasten/onvoorziën opgenomen. Dit ter dekking van nu nog niet voorziene incidentele lasten of onvoorziene kosten. Wanneer het niet noodzakelijk is deze post te gebruiken, komt deze ten goede aan het eigen vermogen of aan specifieke bestemmingsreserves. Projectmatig wordt in 2014 ingezet op versterking van de kwaliteit en groei met de onder de Activiteitenkosten opgenomen kosten (exclusief het Extra werkbudget Groepsontwikkeling) en de onder Personeelkosten tijdelijke Projectformatie Groei en Branding. Deze € 360.000 aan projectmatige inzet wordt gedekt door de onder Bijdragen derden verantwoorde bijdragen en door ombuigingen, versobering en andere keuzes. Verder is ervoor gekozen de Forumdag in de gebruikelijke vorm in 2014 niet te laten plaatsvinden, hierdoor zijn de Overige kosten accommodatie lager dan in eerdere jaren.

Personeelskosten

De formatie van Groepsontwikkeling is planmatig verlaagd, onder de personeelskosten zijn daarnaast de kosten van de personele inzet op projectbasis van Groei & Branding opgenomen. De laatste worden gedekt vanuit de Bijdragen derden en waren in 2013 onderdeel van projecten onder

Apparaatskosten. Er is een Voorziening ziektevervanging opgenomen om de risico's van ziekte van medewerkers beter op te kunnen vangen.

Apparaatskosten

Deze kosten zijn beduidend lager dan in 2013. Voor een belangrijk deel komt dit door het overhevelen van op versterking van de kwaliteit en groei van de vereniging gerichte kosten en projectmatige kosten naar 'Activiteitenkosten'. Ter verbetering van het inzicht zijn de Drukwerk- en reproductiekosten gesplitst in tweeën, enerzijds de kosten voor huisstijldrukwerk en de copiers en anderzijds in de Communicatiekosten. Een omvangrijk deel van deze kosten is niet voor drukwerk of reproductie, maar voor ontwikkeling en onderhoud van websites of nieuwe media. De Reis- en verblijfskosten zijn voor 2014 verhoogd in verband met beide wereldconferenties.

Kosten Scouting Magazine

Het Scouting Magazine is in 2013 in een andere vorm uitgebracht, waardoor ten opzichte van voorgaande jaren in 2014 een aanzienlijke besparing kon worden gerealiseerd. De vereniging heeft hiermee de beschikking over eigentijdse bladen, die veel lezenswaardigs bieden voor de leden.

Activiteitenkosten

Ter vergroting van de transparantie zijn onder deze post alle lasten verantwoord voor de programmagroepen en met name die lasten die worden aangewend voor een doelgerichte groei-strategie. Verder is hieronder ook het Extra werkbudget Groepsontwikkeling opgenomen. In 2013 waren deze kosten opgenomen onder Apparaatskosten.

Groepsontwikkeling in de begroting

Onderstaand overzicht betreft de begroting van de kosten van het project Groepsontwikkeling in 2014:

2014	Personeelskosten	Werkplek	Totaal
Overige personeelskosten coaches	10.000		10.000
Coaches	184.000	9.000	193.000
Secretariaat	25.000	6.500	31.500
ICT	80.000	19.500	99.500
Extra formatie op 5 succesfactoren	100.000	26.000	126.000
	<u>399.000</u>	<u>61.000</u>	<u>460.000</u>

Project Groepsontwikkeling laat voor 2014 de volgende te verwachten exploitatie zien:

Exploitatie Groepsontwikkeling 2014	Begroting
Contributieverhoging afgelopen jaren met indexering € 5,13	543.250
Bijdragen SNF (regio's en groepen) voor groepsontwikkeling	160.000
Personeelskosten inclusief werkplekkosten (Apparaatskosten)	-460.000
Extra werkbudget Groepsontwikkeling	-75.000
Exploitatie Groepsontwikkeling/Lening SNF	<u>168.250</u>

Een verdere daling van het ledenaantal kan betekenen dat het programma Groepsontwikkeling in het gedrang komt en/of dat het langer duurt tot de aanloop investering is terugverdiend.



Exploitatie

De ontwikkeling van alle kosten wordt nauwlettend in de gaten gehouden. Aan de kostenkant zijn waar mogelijk en wenselijk besparingen doorgevoerd. Op deze wijze kunnen wij maximaal middelen inzetten voor de focus op groei.

Het landelijk bestuur vraagt de landelijke raad de begroting 2014 goed te keuren.