

Budgetkommentar 2025–2026

Bakgrund

Utgångspunkten för budgeten 2025–2026 är bibehållen nivå (pengar) och verksamhetsomfattning (göra lika många saker) som vid ingången av 2024, med undantag av vår digitala miljö inklusive e-tjänster där vi vill öka investeringarna och därmed utvecklingstakten. Förslaget bygger på den verksamhetsplan som föreslås till stämman med en bibehållen låg medlemsavgift.

Då Scouterna under ett flertal år (2020–2023) har redovisat ett överskott vid årets slut vill vi föreslå budgeterade underskott år 2025 med 5 123 000kr och år 2026 med 4 617 000kr.

Särskilda satsningar som vi vill göra och som kommer att kräva egen finansiering i huvudsak

- Digital satsning
 - Digitalisering programstöd
 - Modernisering centrala stödsystem
- E-tjänster, taktökning
- Utbildningssatsning ledare (subventionering av exempelvis Leda scouting)

Särskilda satsningar vi vill göra främst genom projektfinansiering

- Engagemangsresan – att stärka det ideella engagemanget
 - Breddad verksamhet (mångfaldskompetens)
 - Kompetensbreddning och ökat ledarstöd
 - Hållbarhet, fortsättning
 - Nystart, fortsättning
 - Stärkt psykisk hälsa, fortsättning
- 

Övergripande principer

Budgeten är uppdelad i olika verksamhetsområden där både kostnader och intäkter ingår. Styrelsen gör en revidering av budgeten vid sitt möte i mars eller april då besked om statsbidrag, utdelning från Postkodlotteriet och ett antal andra bidrag förväntas inkomma.

Statsbidraget till ungdomsorganisationer, som utbetalas från Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällesfrågor (MUCF) och baseras på antal medlemmar och antal medlemsföreningar, utgör en viktig del av Scouternas finansiering. En del av statsbidraget finansierar Scouternas direkta stöd till alla scoutkårer, med undantag för de scoutkårer som är medlemmar i en samverkansorganisation som söker eget statsbidrag. Detta stöd utgörs framför allt av Scouternas regionala kanslier. Resten av statsbidraget utbetalas till de scoutkårer som ansökt om statsbidrag via Scouterna för att användas i den lokala verksamheten.

I enlighet med beslut på Scouternas stämma 2012 har budgeten kompletterats med information rörande uppdelningen mellan stödstruktur (som finansieras och nyttjas av scoutkårer som inte är medlemmar i en samverkansorganisation som söker eget statsbidrag) och den gemensamma utvecklingen som sker för alla scouter i Sverige.

De projekt där vi räknar med intäkter genomförs endast om vi får extern finansiering. Projektbidrag kan under verksamhetsperioden sökas för projekt som idag inte finns i budget men som överensstämmer med strategins och verksamhetsplanens inriktning och mål, vilket innebär att omsättningen kan öka på vissa budgetposter utan att resultatet påverkas avsevärt.

Scoutledarutbildning finansieras av Scouternas folkhögskola och är inte en del av denna budget, däremot tas kostnader för den obligatoriska Trygga Möten-utbildningen samt subventionerade utbildningar i Scouternas budget. Dessa kostnader återfinns under avsnittet Utbildning.

Beräkning av nödvändig storlek på eget kapital

Det egna kapitalet i en organisations balansräkning kan enklast beskrivas som skillnaden mellan organisationens tillgångar och dess skulder. I huvudsak består det egna kapitalet av medel som tillskjutits vid bildandet av organisationen samt de ackumulerade överskotten som tillkommit under organisationens livslängd. Om organisationen har högre intäkter än kostnader under ett år ökar det egna kapitalet med motsvarande belopp.

I en ideell förening kan en föreningsstämma bestämma att avsätta delar av det egna kapitalet till specifika ändamål. Dessa avsättningar kallas ändamålsbestämda medel och är fortfarande en del av föreningens egna kapital.

När man bedömer storleken av det långsiktiga behovet av eget kapital i en ideell förening kan man ha olika utgångspunkter. Ett sätt är att se det egna kapitalet som en finansieringskälla för kommande investeringar och satsningar. Då bör man ställa investeringsbehov och dylikt mot behovet av att ha ett säkrat eget kapital för att kunna möta möjliga framtida svårigheter.

Ett alternativt beräkningssätt är att beräkna en miniminivå för att kunna avveckla föreningen under ordnade former. Det innebär att personal ska få ersättning under avtalad uppsägningstid, att



ingångna hyresavtal löper ut hela sin uppsägningstid och att andra avtal ska avvecklas. Några få anställda ska vara kvar under längre tid för att hantera avvecklingen. Organisationen säljer sina tillgångar och återbetalar sina skulder.

Vid en eventuell avveckling kommer befintliga ändamålsbestämda medel att betraktas som fritt eget kapital eftersom ändamålen för vilka medlen är avsatta försvinner.

En aktuell beräkning av nödvändigt eget kapital vid avveckling ger ett belopp på ca 19 miljoner kronor. Av detta utgår ca två tredjedelar kostnader för personal. Denna beräkning innehåller inte eventuella intäkter som kan erhållas under avvecklingsperioden.

Föreslaget budgetunderskotts långsiktiga påverkan på Scouternas ekonomi

I bokslutet för 2023 uppgår Scouternas egna kapital till ca 28,1 miljoner kronor.

Ändamålsbestämda medel ingår i detta belopp. I balansräkningen är samtliga tillgångar (fastigheter, placeringar i fonder, scoutshopens varulager med mera) upptagna till inköpsvärde med avdrag för avskrivningar, vilket inte avspeglar det värde som tillgångarna skulle kunna inbringa vid en snabb försäljning.

För närvarande bedöms att nettot av uppskrivningar av fastigheter och fondplaceringar minskat med nedskrivningar av lager, inventarier och immateriella tillgångar ge ett övertvärde på ca 6 miljoner kronor. I denna beräkning har fastigheterna värderats till två tredjedelar av försäkringsvärdet, inventarier till 25% av anskaffningsvärde minus avskrivningar och varulagret till 25% av inköpsvärdet. Vidare har tillgångsposten ”Beviljade ej erhållna bidrag/gåvor” värderats till noll. Värdet på justerat eget kapital beräknas därför till ca 32 miljoner kronor.

I detta perspektiv har Scouterna ett eget kapital som innehåller såväl en väl tilltagen buffert för att hantera en avveckling, som en väl tilltagen möjlighet att finansiera en extraordinär IT-satsning.

Vi noterar även att världsscoutjamboreerna 2027 och 2031 bedöms ha lägre risk för oförutsedda utgifter i jämförelse med de senast genomförda (2015, 2019 och 2023). Därför bör befintliga reserver för jamboreer vara tillräckliga.

Budgetposter

Medlemsavgifter och statsbidrag

Medlemsavgifter beräknas till 12,7 mkr för 2025 och 13,1 mkr för 2026. Detta bygger på antagande om en försiktig medlemsökning samt medlemsavgift i enlighet med styrelsens förslag, vilket är oförändrat på 180 kr per år och medlem. Kostnaderna är distributionskostnader för medlemsavgifterna. Statsbidraget budgeteras med drygt 24 mkr för respektive år. Detta är antaganden om statsbidrag från MUCF. Kostnaderna är utbetalningen av bidrag direkt till de scoutkårer som inte tillhör en samverkansorganisation som söker eget statsbidrag, enligt styrelsens beslutsförslag nedan.

Insamling och Scoutshop

Insamlingsintäkter kommer framför allt från Postkodlotteriet, men även gåvor från övriga stiftelser och privatpersoner. Fokus för insamlingsenhetens arbete är som tidigare att få givare som stöttar våra utvecklingsprojekt. Det betyder att kostnader för allt insamlingsarbete syns under denna rubrik men att de intäkter som detta leder till syns under regionala kanslier och utvecklingsprojekt.

Scoutshop är vår försäljningsverksamhet. Shopen har ett dubbelt uppdrag, som dels handlar om att förse verksamheten med scoutdräkt, märken och böcker, dels att bidra intäktsmässigt till övriga delar av organisationen. Scoutshopen kommer fortsätta jobba med ett ökat och breddat produktutbud samt utveckling av e-handeln.

Styrelse och ledning

Styrelse och ledning är kostnader för styrelsen och generalsekreterarna. I denna post ingår även kostnader för externa relationer, International Commissioner, valberedningen och verksamhetsrevisorerna.

Demokratijamboree, WAGGGS och WOSM

Under budgetperioden kommer Demokratijamboree 2026 att genomföras och ge både intäkter och kostnader.

Styrelsen räknar med att avgifterna till våra världsorganisationer, WAGGGS och WOSM, inte kommer att förändras nämnvärt under perioden.

Utveckling

Inom detta område samlas programutveckling, nationella arrangemang, vårt internationella arbete, Trygga Möten råd & stöd samt våra utvecklingsprojekt.

Programutveckling

Programutveckling innehåller verksamhetskostnader rörande det programarbete som finns definierat i verksamhetsplanen, som genomförs både av anställda och en ideell arbetsgrupp.

Nationella arrangemang

Arrangemang är intäkter och kostnader för alla arrangemang som genomförs i Scouternas regi, som Explorer Belt och Blå hajken. Området har en anställd och en ideell arbetsgrupp, som stöttar de ideella genomförandeteamen. Större arrangemang, som har intäkter och kostnader fördelade över flera år, som exempelvis världsscoutjamboreer och Jamboree26, sorterar inte under Arrangemang utan redovisas separat.

Internationellt

Internationellt innehåller bland annat en ideell arbetsgrupp med internationellt fokus samt tjänsten som internationell sekreterare.



Trygga Möten råd & stöd

Trygga Möten är en prioriterad verksamhet som innehåller såväl förebyggande arbete som råd och stöd vid uppkomna situationer. Området har anställda såväl som en ideell arbetsgrupp.

Trygga Möten webbkurs hanteras idag av Scouterna Utbildningsbolag AB. I denna budget syns Scouternas kostnad för att låta alla scoutledare gå kursen (under avsnittet Utbildning).

Utvecklingsprojekt

Vi räknar med att ett antal externa bidragsansökningar kommer att beviljas under budgetperioden vilket kommer bidra till projekt och verksamhetsutveckling som inte annars skulle vara möjlig. Dessa projekt kommer kunna möjliggöra verksamhetsutveckling inom områden som breddad verksamhet, ideellt engagemang och ökat ledarstöd. Satsningar inom nystart, demokrati, psykisk hälsa och hållbar utveckling fortsätter.

Medlemsutveckling

Området omfattar våra regionala kanslier med regionala utvecklingschefer och utvecklingskonsulenter som täcker in hela landet. Uppdraget är att både stötta befintliga scoutkårer och att verka för uppstart av ny scoutverksamhet. Visst utvecklingsarbete till förmån för hela scoutrörelsen sker också på de regionala kanslierna, som till exempel nystartsprojekt och arbetet med att nå ut till fler målgrupper. På vissa ställen arbetar personal på det regionala kansliet i samma lokaler som distriktens personal vilket ger stora samordningsvinster och ytterligare möjlighet att utveckla verksamheten.

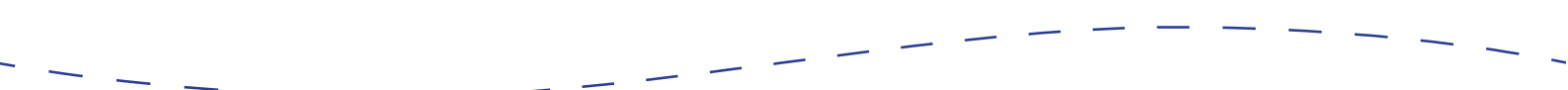
Utbildning

Här finns kostnaderna för den obligatoriska Trygga Möten-utbildningen samt subventionerade utbildningar som Leda scouting. Scoutledarutbildning finansieras av Scouternas folkhögskola och är inte en del av denna budget. Kostnader och intäkter som uppstår när externa individer och organisationer går våra utbildningar återfinns i utbildningsbolaget.

Kommunikation och tidningen Scout

Området innehåller kostnader för hela Scouternas kommunikationsarbete, såväl kommunikation som vänder sig till medlemmar som extern kommunikation för att stärka Scouternas varumärke och rekrytera nya scouter. Kostnaderna innefattar också kommunikationsstöd till kårer. Området innefattar såväl övergripande kommunikation om Scouterna som specifik kommunikation för exempelvis projekt eller arrangemang. Här ligger också kostnader för press och opinion samt politiskt påverkansarbete, inklusive bland annat stöd till nationella och lokala talespersoner.

Tidningen Scout är Scouternas egenproducerade medlemstidning. Tidningen går ut till alla medlemmar med fyra nummer per år.



Kansliservice

Kansliservice är HR, IT, medlems-, kår och kanslistöd samt ekonomifunktion. Detta finansieras genom utdebitering av intern overheadkostnad på övriga verksamhetsområden. Intäkten på detta område är främst kansliintern.

E-tjänster

Scouternas e-tjänster är det sammanfattande namnet på alla digitala system och tjänster som riktar sig till medlemmar och allmänheten, system vars syfte är att underlätta engagemanget i scoutrörelsen för kårer, ledare, scouter och vårdnadshavare. Posten innehåller personal och system för befintliga och kommande digitala tjänster. En mycket viktig del i e-tjänsterna för organisationen Scouterna är hanteringen av statsbidraget, vilket sker i Scoutnet.

Medlemmar har de senaste åren uttryckt en önskan att öka takten på Scouternas digitala utveckling, en önskan styrelsen delar. I och med lanseringen av Scoutnet version 5 är detta nu möjligt för funktioner som finns i det systemet, som till exempel anmälningar och betalningar till arrangemang, utveckling av en rapportgenerator, automatiserad närvarorapportering till de vanligaste kommunala systemen, inloggning för anhörig/vårdnadshavare med mera.

I och med den snabba utvecklingen inom IT och digitalisering har Scouterna idag en utvecklingsskuld, våra system behöver anpassas till dagens möjligheter. En del i den anpassningen är att se över hur vi kan hålla en snabb utvecklingstakt med små monetära resurser, exempelvis genom utveckling via API:er för att kunna sprida utvecklingen på fler resurser. Här finns en ambition och tanke att i större utsträckning kunna involvera ideella resurser på ett säkert sätt. En annan del är åtgärder som ska öka implementeringstakten av gjord utveckling, öka tillgängligheten av utbildning och information för användaren samt insatser för att öka Scouternas beställarkapacitet.

Under 2024 gjordes en revision av Scouternas program. Revisionen landade bland annat i en plan för digitalisering som ska underlätta ledares planering av programmet tillsammans med sina scouter samt märkesregistrering kopplad till enskilda profiler i Scoutnet. Detta är något vi vill få på plats under 2025.

Anläggningar, Arkiv och Museum

Anläggningar rör Scouternas fastigheter; Vindalsö, Gilwell med Brittmäss, Mullfjällsstugan och Frustuna.

Arkiv och Museum är kostnader för Scouternas arkiv och bevarandeverksamhet.



Budget Scouterna	Budget 2025			
	Intäkter	Kostnader	Resultat	Varav utveckling
(tusental kronor)				
Medlemsavgifter	12 700	-660	12 040	12 040
Statsbidrag	24 250	-4 950	19 300	0
Insamling	13 000	-4 500	8 500	7 650
Scoutshop	17 000	-14 790	2 210	774
Regionala kanslier	0	-10 000	-10 000	-1 000
Programutveckling	0	-1 500	-1 500	-1 500
Nationella arrangemang	4 600	-5 220	-620	-620
Internationellt	0	-1 000	-1 000	-1 000
Trygga Möten Råd & Stöd	0	-2 200	-2 200	-1 100
Utvecklingsprojekt	23 000	-19 931	3 069	3 069
Utbildning	0	-900	-900	-900
Demokratijamboree			0	0
WAGGGS & WOSM	0	-1 035	-1 035	-1 035
Kommunikation	0	-13 300	-13 300	-13 300
Tidningen Scout	220	-2 500	-2 280	-2 280
Digital satsning	0	-2 000	-2 000	-2 000
Styrelse & Ledning	0	-4 550	-4 550	-3 640
Kansliservice	13 000	-15 800	-2 800	-2 240
E-tjänster	0	-9 750	-9 750	0
Anläggningar, Arkiv, Museum	1 100	-1 407	-307	-153
RESULTAT	108 870	-113 993	-5 123	-5 236

Budget Scouterna	Budget 2026			
	Intäkter	Kostnader	Resultat	Varav utveckling
(tusental kronor)				
Medlemsavgifter	13 081	-680	12 401	12 401
Statsbidrag	24 750	-4 950	19 800	0
Insamling	13 000	-3 687	9 314	8 382
Scoutshop	19 000	-16 530	2 470	865
Regionala kanslier	0	-11 000	-11 000	-1 100
Programutveckling	0	-1 515	-1 515	-1 515
Nationella arrangemang	4 600	-5 226	-626	-626
Internationellt	0	-1 010	-1 010	-1 010
Trygga Möten Råd & Stöd	0	-2 222	-2 222	-1 111
Utvecklingsprojekt	24 000	-20 681	3 319	3 319
Utbildning	0	-900	-900	-900
Demokratijamboree	0	-900	-900	-900
WAGGGS & WOSM	0	-1 035	-1 035	-1 035
Kommunikation	0	-12 906	-12 906	-12 906
Tidningen Scout	220	-2 525	-2 305	-2 305
Digital satsning	0	-1 500	-1 500	-1 500
Styrelse & Ledning	0	-4 343	-4 343	-3 474
Kansliservice	13 000	-15 958	-2 958	-2 366
E-tjänster	0	-9 850	-9 850	0
Anläggningar, Arkiv, Museum	1 100	-1 450	-350	-175
RESULTAT	112 751	-117 368	-4 617	-4 458