

Budgetkommentarer 2027–2028

Bakgrund

Budgeten för 2027–2028 följer den föreslagna verksamhetsplanen och tar sin utgångspunkt i Scouternas strategi för 2025–2034. Förslaget ska möjliggöra prioriterade satsningar för att bredda scoutrörelsen, fördjupa effekten av vårt arbete, stärka det ideella engagemanget och utveckla förutsättningarna för rörelsen. Samtidigt behöver budgeten värna Scouternas långsiktiga ekonomiska stabilitet.

Scouterna går in i en budgetperiod där utveckling och ansvar behöver hållas samman. Förslaget innehåller nödvändiga satsningar för att stärka rörelsen, framför allt inom digitalisering, e-tjänster och Scoutnet. Det har samtidigt tagits fram med fortsatt osäkerhet kring bland annat statsbidrag, projektintäkter, kostnadsutveckling och civilsamhällets övergripande villkor. Budgeten bygger därför på de antaganden som bedöms mest rimliga utifrån vad vi känner till idag.

Förslaget utgår från en period med hög aktivitetsnivå och ökade kostnader, samtidigt som de mer stabila intäkterna inte har ökat i samma takt. Det innebär ett medvetet och avgränsat underskott där eget kapital används för beslutade digitaliseringssatsningar. En höjning av medlemsavgiften ingår som en del i att minska sårbarheten och stärka organisationens ekonomi över tid.

Övergripande inriktning

Budgetförslaget för 2027–2028 bygger på följande övergripande principer:

- Fokus på kärnverksamhet, satsningar i verksamhetsplan och prioriterade strategiska mål
- Fortsatt taktökning inom digitalisering med utvalda satsningar
- Medvetna prioriteringar mellan utvecklingstakt och organisatorisk kapacitet
- Ansvarsfullt förhållningssätt till användning av eget kapital

Övergripande principer

Budgeten är uppdelad i olika verksamhetsområden där både kostnader och intäkter ingår i varje område. Styrelsen gör en revidering av budgeten för året vid sitt möte i mars eller april då besked om statsbidrag, utdelning från Postkodlotteriet och ett antal andra bidrag förväntas inkomma. 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. En stor del av den totala budgeten är externa projektbidrag som finansierar vår utveckling, men också ordina-

rie stödverksamhet i en ökande utsträckning. Projektbidrag kan under verksamhetsperioden sökas för projekt som idag inte finns i budget men som överensstämmer med strategins och verksamhetsplanens inriktning och mål. Detta 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 tillgängliggörande av scoutledarutbildningarna 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 storleken av det långsiktiga behovet av eget kapital bedöms i en ideell förening kan det ge olika utgångspunkter. Ett sätt är att se det egna kapitalet som en finansieringskälla för kommande investeringar och satsningar. Då bör investeringsbehov och dylikt ställas mot behovet av att ha ett säkert ställt 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.

Föreslaget budgetunderskotts långsiktiga påverkan på Scouternas ekonomi

I bokslutet för 2025 uppgår Scouternas egna kapital till cirka 26,3 miljoner kronor. Ändamålsbestämda medel ingår i detta belopp. I balansräkningen är samtliga tillgångar (fastigheter, placeringar i fonder, Scoutshopens varulager mm) 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 övervärde på cirka 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. I detta perspektiv har Scouterna fortsatt ett eget kapital som innehåller en väl tilltagen buffert för att hantera en avveckling och en möjlighet att finansiera en extraordinär IT-satsning.

Budgetposter

Medlemsavgifter och statsbidrag

I budgeten ingår en höjning av medlemsavgiften. Den bedöms vara en avgörande åtgärd för att stärka organisationens långsiktiga ekonomi som finansierar kärnverksamhet och minskar sårbarheten för externa svängningar. Även med höjningen utgör medlemsavgiften en begränsad andel av de totala intäkterna. I budgeten för medlemsavgiften finns ett antagande om en försiktig medlemsökning, samt att medlemsavgiften ökas till 210 kronor per år och medlem 2027 respektive 240 kronor per år och medlem 2028. Kostnaderna inom området är distributionskostnader för medlemsavgifterna.

Statsbidraget till ungdomsorganisationer, som utbetalas från Myndigheten för ungdoms- och civilsamhällsfrågor (MUCF) och baseras på antal medlemmar och antal medlemsföreningar, utgör en viktig del av Scouternas finansiering. Statsbidraget budgeteras med drygt 21,6 miljoner kronor för respektive år i budgetperioden, vilket är samma nivå som utfallet för 2025. Till skillnad från tidigare år har vi också inkluderat en försiktig prognos för oförutsedda intäkter (som inte nödvändigtvis kommer vara stadsbidrag), baserat på att sådana återkommit i de senaste årens utfall. Kostnaderna inom raden för Stadsbidrag är utbetalningen av bidrag som går direkt till scoutkårer som inte tillhör en samverkansorganisation. 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.

Insamling och Scoutshop

Insamlingsintäkter kommer framför allt från Postkodlotteriet, men även gåvor från övriga stiftelser och privatpersoner. Fokus för insamlingsenhetens arbete är både att få givare att stötta våra utvecklingsprojekt, och ett bredare arbete för att samla in pengar till Scouterna. Kostnader för allt insamlingsarbete syns under denna rubrik men intäkter kan ses i andra rader i budgeten, exempelvis regionala kanslier och utvecklingsprojekt.

Scoutshop är vår försäljningsverksamhet. Shoppen 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. Scoutshop kommer att 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 verksamhetsre-

visorerna. I den här budgetperioden har vi också fått beviljat bidrag inom området för att stå värd för Nordiskt samarbete (NSK) under 2027, därav intäktsposten.

Demokratijamboree och WAGGGS & WOSM

Under budgetperioden är Demokratijamboree planerad att genomföras år 2028. Stämman genererar både kostnader och intäkter, där Scouterna står för hälften av kostnaderna.

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

Utveckling

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

Programutveckling innehåller verksamhetskostnader rörande det programarbete som finns definierat i verksamhetsplanen, som genomförs både av anställda och en ideell arbetsgrupp. Under 2027 finns en ökad kostnad för det uppdaterade programmet och dess digitalisering.

Internationellt innehåller bland annat en ideell arbetsgrupp med internationellt fokus samt tjänsten som internationell sekreterare. Den här posten ökar i kostnad för 2028 jämfört med 2027 eftersom en del av lönekostnaden täcks av intäkten för NSK 2027.

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. Arrangemangsteamen hanterar sin ekonomi mellan åren och målet är att gå +/- 0. Större arrangemang, som har intäkter och kostnader fördelade över flera år, som exempelvis världsscoutjamboreer och Jamboree26, sorterar inte under Arrangemang utan redovisas separat.

Trygga möten är en prioriterad verksamhet som innehåller såväl förebyggande arbete som råd och stöd vid uppkomna situationer. Området har anställda så väl som en ideell arbetsgrupp. Detta arbete är budgeterat med externt bidrag och förväntas kosta lika mycket som bidragets storlek. 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).

Projekt och verksamhetsutveckling räknar med att ett antal externa bidragsansökningar kommer att beviljas under budgetperioden. Utan de externa bidragen är våra utvecklingsmöjligheter ytterst begränsade. Med hjälp av projektintäkterna planerar vi bland annat att arbeta för att bredda vår rörelse, stärka det ideella engagemanget, arbeta med trygga ledare och trygg verksamhet samt fortsätta vår satsning Scouting för alla. Kostnader utanför projektbidragsdelen är en del av utvecklingsledning, samordning, insikter och vårt nya dialogverktyg.

Projektintäkter har blivit en allt viktigare del av finansieringen och har varit avgörande för den tillväxt vi sett de senaste åren, bland annat för att kompensera minskade statsbidrag och värdeminskningsen av medlemsavgiften. Sedan 2021 har projektintäkterna ökat kraftigt (från 7,5 miljoner kro-

nor 2021 till drygt 21 miljoner kronor i prognos för 2026), vilket motsvarar en ökning om över 180 procent. Under 2023–2026 har ett drömprojekt från Postkodlotteriet om cirka 4 miljoner kronor per år bidragit till ökningen; även exklusive detta är ökningen cirka 130 procent. Drömprojektet löper ut 2027 och vi har inte budgeterat för något nytt då vi bedömer det som för osäkert i dagsläget. Budgeten för 2027–2028 bygger på en bedömning av rimlig projektvolym utifrån historiska utfall och organisatorisk kapacitet. Grundantagandet är att vi inte kan öka volymen väsentligt ytterligare, men att vi bör kunna ligga kvar på en hög nivå under perioden. Samtidigt är vi beroende av projektintäkter för att genomföra delar av verksamhetsplanen, och om vissa medel inte beviljas får det konsekvenser för både aktiviteter och organisation. Med nuvarande organisationsstorlek är projektintäkter även nödvändiga för att upprätthålla vissa basfunktioner, vilket ökar vårt beroende av externa medel. Under kommande period behöver därför balansen mellan projektfinansierad och långsiktigt finansierad verksamhet följas och vid behov justeras.

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 arbete kring breddad scouting för att nå andra målgrupper än de vi historiskt nått. 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 arbete med att tillgängliggöra ledarutbildningar för våra scouter och ledare. Scoutledarutbildningarna 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 hantear såväl övergripande kommunikation om Scouterna som specifik kommunikation för exempelvis projekt eller arrangemang. Här ligger också kostnader för press, opinion och påverkansarbete, inklusive stöd till nationella och lokala talespersoner.

Tidningen Scout är Scouternas egenproducerade medlemstidning. Tidningen går ut till alla medlemmar med fyra nummer per år. Intäkterna är annonsintäkter som tidningen själv drar in.

Service

Kanslidrift är HR, IT, medlems-, kår och kanslistöd samt ekonomifunktion. Detta finansieras genom utdebitering av intern overhead-kostnad på övriga verksamhetsområden. Kostnaderna inom

detta område ökar och det är framför allt för att vi fortsatt ser behov av uppdatering av vår interna systempark och säkerheten kring den. Intäkten på detta område är främst kansliintern, men den består också av en del finansiella intäkter.

E-tjänster är Scouternas sammanfattande namn 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 Scouter är hanteringen av statsbidraget, vilket sker i Scoutnet. Den nya reformen Fritidskortet tar en hel del befintliga resurser i anspråk och vår bedömning är att det kommer att fortsätta under kommande budgetperiod.

Scouter har fortsatt en utvecklingsskuld, och våra system behöver anpassas/underhållas på grund av snabb utveckling inom IT, AI och digitalisering. Vi är på god väg att få överblick och kunskap, men vi behöver en fortsatt taktökning inom digitalisering och IT-stöd. Samtidigt ska vi vara noga med hur vi fördelar våra resurser inom området så att vi gör prioriteringar och inte övertrasserar vår kapacitet.

Utgångspunkten är att eget kapital endast används för den fortsatta digitaliseringstakten och endast när det finns tydliga, strategiskt motiverade skäl. I budgetförslaget används därför eget kapital för satsningar med stöd i tidigare stämmobeslut, främst utveckling av Scoutnet, Dialogverktyget och Digital Asset Management. Samtliga är satsningar vi bedömer kommer ha stort värde för rörelsen. Målsättningen är att över tid kunna föra in satsningarna i den ordinarie verksamheten.

Anläggningar, Arkiv och Museum

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

Arkiv och Museum är kostnader för Scouternas arkiv- och bevarandeverksamhet.