

Notat ved Morten Gade, maj 2020.

Budgetprincipper for Det Danske Spejderkorps, 2021 - 2023

Princip 1: Transparens

Man skal kunne læse og forstå budgettet, uagtet om man er frivillig eller ansat, fra lokal organisation eller fællesorganisation. Vi vil hellere fortælle for meget end for lidt.

Det medfører bl.a., at vi laver et nyt budget med en anden opstilling af resultatopgørelse med mere pædagogisk navngivning og struktur.

Princip 2: Forsigtighed

Vi skal ikke indregne indtægter, vi ikke er sikre på at kunne have. Sikker betyder i denne sammenhæng enten, at vi har en skriftlig aftale (fx fondsmidler, udlodningsmidler) herom *eller* at vi kan argumentere for, at det er indtægter, vi har kunnet regne med på et vist niveau over en årrække (fx kontingent, indtægter fra Spejdersport). Vi skal også benytte et forsigtighedsprincip i forhold til udgiftssiden og i forhold til værdiansættelse af aktiver.

Det medfører bl.a., at vi budgetterer med en lavere indtægtsside end i tidligere års budgetter, og at vi revurderer værdien af vores aktiver.

Princip 3: Langsigtethed

Det Danske Spejderkorps er over 100 år gammelt. Vi skal leve i hundreder af år endnu og agere ansvarligt og langsigtet. Det betyder, at vi skal opbygge et kapitalredskab til at stå imod i dårlige tider, og at vi ikke skal finansiere vores drift ved at tære på egenkapital eller ved at sælge ud af aktiver. Det betyder også, at vi prioriterer aktiviteter med langsigtede gevinster for Det Danske Spejderkorps (økonomiske og ideelle).

Det medfører bl.a., at vi skal budgettere med en positiv drift, også før evt. ekstraordinære indtægter, fx fra salg af ejendomme. Samt at vi forsøger at opstille et guidende budget ikke blot for 2021, men også yderligere 1-2 år frem.

Princip 4: For spejdernes skyld

Vores udgifter skal gå til bedre spejderarbejde. Det betyder, at vi prioriterer udgifter, der skaber værdi for det enkelte medlem og for de frivillige i grupperne.

Det medfører bl.a., at vi gennemgår og prioriterer samtlige udgiftsposter ud fra denne linse.

Styrket økonomiopfølgning og kontrol

I tilknytning til disse budgetprincipper arbejdes der med økonomiopfølgning og kontrol, hvor følgende områder er i fokus i 2020. Implementeringen afhænger i vidt omfang af rekruttering af ny controller i SAF:

- Likviditetsbudget og -opfølgning
- Månedlig økonomirapportering med budgetfordelte omkostninger
- Økonomivejledning
- Økonomistyring af diverse enheder med egne budgetter (omfang og metoder skal afklares)

Tidsplan – vigtigste milepæle for korpsledelsen

Korpsledelsesmøde 3. juni: Budgetprincipper

Korpsledelsesweekend 13. juni: Budgetøvelse – budgetopstilling 2021 samt overordnet prioritering

Korpsledelsesmøde 19. august: Budgetforslag (udsendes senest en uge før)

Korpsledelsesmøde 3. september: Endeligt budget til godkendelse før korpssrådsmøde

Mellem 13. juni og 19. august koordineres og afstemmes med spejderchefer.

Indtægter

Kontingenter	XXXX
Udlodningsmidler	XXXX
Indtægter fra Spejdersport	XXXX
Indtægter fra faciliteter	XXXX
Indtægter fra aktiviteter	XXXX
Øvrige indtægter	XXXX
I alt	XXXX

Udgifter

Aktiviteter for medlemmer	XXXX
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	XXXX
Services til grupper	XXXX
Relationer og medlemskaber	XXXX
Spejdernes Administrationsfællesskab	XXXX
Personale mv.	XXXX
Faciliteter	XXXX
Øvrige udgifter	XXXX
I alt	XXXXX