

Udvidet budget 2024

På de store linjer ligner budgettet for 2024 indholdsmæssigt budgettet for 2023. Princippet, der ligger bag budgettet, er således fortsat:

- Transparens
- Forsigtighed
- Langsigtethed
- For spejdernes skyld

Budgetopstillingen følger de seneste års budgetter og interne regnskaber.

Overordnet set skyldes de væsentligste justeringer i budgettet:

- Den fortsatte inflation i Danmark: Selvom inflationen i skrivende stund er aftagende, er den på andet år højere end i det foregående årti. Det presser alle udgiftsposter.
- Beslutningen om at købe Spejdercenter Holmen samt overtage Spejdernes Administrationsfællesskab medfører flere regnskabsmæssige justeringer. Nettoeffekten for driftsøkonomien er på kort sigt neutral (mens den på langt sigt forventes at være positiv).
- Efter en periode med fokus på at sikre balance i korpsets økonomi, står vi nu i en sundere position, hvor Korpsledelsen prioriterer en øget indsats på en række områder, bl.a. uddannelse.

Der budgetteres samlet set med et overskud før finansielle poster og afskrivninger på 169 tkr og et underskud efter finansielle poster og afskrivninger på -1.792 tkr.

| Aktivitesområde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Korps | 23.215 | -17.890 | 22.148 | -9.705 | 24.317 | -8.681 |
| Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk | 1.590 | -2.923 | 1.500 | -2.763 | 1.555 | -2.395 |
| Faciliteter | 9.821 | -7.171 | 5.849 | -5.263 | 4.858 | -5.256 |
| Services til grupper | 2.437 | -3.444 | 2.334 | -3.323 | 2.077 | -3.269 |
| Relationer & medlemskaber | 300 | -1.800 | 350 | -1.622 | 290 | -1.324 |
| Spejdernes Administrationsfællesskab | | | 1.908 | -7.451 | 2.600 | -6.752 |
| Kurser og uddannelse | 3.962 | -5.299 | 3.785 | -4.885 | 2.932 | -3.447 |
| Kommunikation | 229 | -1.857 | 200 | -1.684 | 239 | -1.689 |
| Projekter | 890 | -1.890 | 740 | -1.660 | 2.344 | -2.585 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 42.445 | -42.276 | 38.813 | -38.356 | 41.213 | -35.398 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | | 169 | | 458 | | 5.815 |
| Spejder Sport A/S | | | | | 1.540 | |
| Finansielle poster | | -611 | 25 | -617 | 7 | -783 |
| Af- og nedskrivninger | | -1.350 | | -1.550 | | -1.295 |
| Finansielle poster og afskrivninger | | -1.961 | 25 | -2.167 | 1.547 | -2.079 |
| Årets resultat | | -1.792 | | -1.684 | | 5.283 |

Korps

Under Korps finder man korpsets største indtægtskilder, først og fremmest kontingenter og driftstilskud fra udlodningsmidler (tidligere kendt som tipsmidler). Endvidere finder man lønninger til personale samt drift af korpsets landsorganisation og divisioner: Korpsråd, korpsledelse, divisioner og netværk (i overordnet regnskab er sidstnævnte udskilt på egen linje).

Udgifterne til lønninger er som hovedregel samlet under denne post uagtet at medarbejdertimerne går til forskellige aktiviteter. Undtaget herfra er dog lønninger i Spejdernes Administrationsfællesskab, lønninger på Stevninghus Spejdercenter og lønninger finansieret af eksterne partnere (eksempelvis fonde).

Øvrige indtægter dækker bl.a. over korpssafgift fra Spejder Sport, momscompensation, gaver mv. Øvrige udgifter dækker bl.a. over forsikringer, advokatbistand, revision, transport mv.

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Kontingenter | 10.483 | | 10.248 | | 9.861 | |
| Driftstilskud fra udlodningsmidler | 8.800 | | 8.200 | | 8.876 | |
| Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk | 1.590 | -2.923 | 1.500 | -2.763 | 1.555 | -2.395 |
| Øvrige indtægter | 3.532 | -279 | 3.400 | -250 | 5.161 | -319 |
| Løn mv | 400 | -7.980 | 300 | -7.456 | 419 | -6.739 |
| Øvrige personaleudgifter | | -591 | | -541 | | -538 |
| Administrationsvederlag SAF | | -7.696 | | | | |
| Øvrige udgifter | | -1.344 | | -1.458 | | -1.085 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 24.805 | -20.813 | 23.648 | -12.468 | 25.872 | -11.076 |

Største ændringer:

- Udgiften til administrative ydelser i SAF (bl.a. økonomi, kursusadministration, it, drift af Holmen, telefonbetjening) fremgår nu under dette punkt. Den opmærksomme læser vil bemærke at vederlaget er højere end administrationsbidraget i tidligere år, hvilket modsvarer af at SAF med den nye juridiske konstruktion nu betaler husleje til DDS.
- Inflationen udgør i skrivende stund 5-6 %. Det påvirker korpsets udgifter. I lyset af et ønske om, at alle skal have råd til at være spejder, indstilles en kontingentregulering på noget mindre end dette: 4 %.
- Udover inflation skyldes øgede udgifter til lønninger primært, at der på tidspunktet for udarbejdelse af budget er færre sikre indtægter fra fondsbevillinger end året før. Der arbejdes på at disse indtægter øges, men af forsigtighedshensyn budgetteres der kun med sikre indtægter.
- Øvrige korrektioner skyldes i al væsentlighed en administrativ gennemgang af udgifter og indtægter, herunder bl.a. inflationspåvirkning, faktisk forbrug, muligheder for besparelser etc.

Faciliteter

Her finder man korpsets ejendomme og materieldepot.

Korpset ejer, driver og udvikler en række ejendomme i Danmark (samt Gillastugan i Sverige) for derigennem at give attraktive rammer for spejderarbejdet i Danmark.

Endvidere driver korpset et materieldepot, hvor kurser, grupper mv. kan leje materiel til større arrangementer, for derigennem at gøre det lettere og billigere at lave arrangementer. Materieldepotet benyttes i al væsentlighed af korpsets kurser.

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Ejendomme | 9.766 | -6.346 | 5.683 | -4.388 | 4.804 | -4.274 |
| Materieldepot hos SpejderSport | 55 | -825 | 166 | -875 | 55 | -983 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 9.821 | -7.171 | 5.849 | -5.263 | 4.858 | -5.256 |

| Ejendom | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Spejdercenter Holmen | 3.935 | -1.819 | | | | |
| Colleruphus | 908 | -599 | 905 | -580 | 797 | -483 |
| Gillastugan | 402 | -334 | 471 | -355 | 167 | -398 |
| Hylkedam | 560 | -420 | 415 | -311 | 470 | -338 |
| Kulsø | 450 | -385 | 338 | -279 | 312 | -272 |
| Rosenholt | 116 | -110 | 111 | -99 | 67 | -146 |
| Rykol | 380 | -282 | 365 | -271 | 479 | -381 |
| Skovbrynet | 468 | -348 | 555 | -426 | 408 | -294 |
| Stevninghus | 1.931 | -1.493 | 1.810 | -1.371 | 1.771 | -1.473 |
| Temnæs | 145 | -87 | 130 | -81 | 78 | -78 |
| Thurøbund | 471 | -354 | 425 | -319 | 255 | -324 |
| Bygningsforsikring | | | 158 | -158 | | |
| Ejendomme - Drift | | -116 | | -140 | | -86 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 9.766 | -6.346 | 5.683 | -4.388 | 4.804 | -4.274 |

Største ændringer:

- Spejdercenter Holmen (der i al væsentlighed drives som kontor- og udlejningsjendom) fremgår nu af denne oversigt. Beløbene afspejler en række interne afregninger. Idet at Spejdernes Administrationsfællesskab nu er et ApS, betales der husleje på markedsniveau, hvilket medfører øgede indtægter. Samtidig er der som tidligere angivet (under "Korps") udgifter til Spejdercenter Holmen, der ikke er dækket af denne opgørelse, da ejendommen administreres og vedligeholdes af medarbejdere i SAF.
- Indtægter og udgifter på øvrige ejendomme er primært præget af udsving vedrørende inflation, herunder særligt stigende energipriser.

Services til grupper

I dette område samles en række services til grupper og divisioner. Den største økonomiske påvirkning har gruppeforsikringer, spejderlotteri og Medlemsservice. Under "Øvrige services" finder man bl.a. psykologberedskab, Gruppeweb, PR-materialer, programstof, sangbøger, lommebøger og indsamlinger. Gruppeforsikringer dækker både over de forsikringer som landsorganisationen stiller til rådighed for alle spejdere og de forsikringer, grupper vælger at tilkøbe gennem korpsets hovedaftale.

Det skal fremhæves at "Services til grupper" ikke dækker over alle de ydelser og tilbud som Det Danske Spejderkorps yder til grupperne. Mange andre aktiviteter som fremgår af øvrige budgetlinjer, er ligeledes services til grupper. Det er eksempelvis ejendomme, medlemsblade, digital kommunikation, kurser og udviklingsforløb, sparring til gruppeudvikling, konfliktløsning og meget mere.

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Indsamlinger | 317 | -317 | 305 | -305 | 93 | -93 |
| Gruffeforsikringer | 1.820 | -1.990 | 1.750 | -1.780 | 1.767 | -1.885 |
| Øvrige service | 300 | -625 | 279 | -788 | 217 | -471 |
| Medlemsservice | | -513 | | -450 | | -821 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 2.437 | -3.444 | 2.334 | -3.323 | 2.077 | -3.269 |

Største ændringer:

- Korrektioner skyldes i al væsentlighed en administrativ gennemgang af udgifter og indtægter, herunder bl.a. inflationspåvirkning, faktisk forbrug, muligheder for besparelser etc.

Relationer og medlemskaber

I denne gruppe finder man korpsets arbejde i den internationale spejderbevægelse, samt vores arbejde med at repræsentere spejderværdierne i det danske samfund.

Det dækker dels over en række medlemskaber til bl.a. World Organization of the Scout Movement (WOSM), World Association of Girl Guides and Girl Scouts (WAGGGS), Dansk Ungdoms Fællesråd (DUF), Friluftsrådet, Foreningen Spejderne m.fl., dels over aktiviteter og projekter. DUF yder tilskud til internationale aktiviteter.

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Internationale medlemskaber | | -440 | | -412 | | -366 |
| Internationale projekt- og netværksaktiviteter | 300 | -425 | 350 | -375 | 271 | -220 |
| Nationale medlemskaber mv. | | -535 | | -510 | | -457 |
| Nationale projekt- og netværksaktiviteter | | -192 | | -136 | 19 | -84 |
| Nationale medlemsskaber | | -208 | | -190 | | -197 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 300 | -1.800 | 350 | -1.622 | 290 | -1.324 |

Korrektioner skyldes i al væsentlighed en administrativ gennemgang af udgifter og indtægter, herunder bl.a. inflationspåvirkning, faktisk forbrug, muligheder for besparelser etc.

Spejdernes Administrationsfællesskab

Det Danske Spejderkorps ejer og driver Spejdernes Administrationsfællesskab (SAF). I 2023 overgik SAF fra at være et i/s i sameje med De grønne pigespejdere til at være et ApS ejet alene af Det Danske Spejderkorps.

SAF står bl.a. for korpsets økonomi og regnskab samt en række andre administrative opgaver, ligesom drift og udvikling af Spejdercenter Holmen er en del af SAF's opgaver. Endelig leverer SAF administrationsydelser mv. til eksterne kunder, bl.a. De grønne pigespejdere, Foreningen Spejderne og Landsamrådet.

For at øge stringensen og transparensen i nærværende budget fremgår administrationsvederlag til SAF fremadrettet under *Korps*, mens drift og udvikling af Spejdercenter Holmen fremgår under *Faciliteter*. Nedenstående tal er således med for at gøre tal sammenlignelige.

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|-------------|----------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| SAF, Fællesorganisation | | | 338 | -6.158 | 1.002 | -5.129 |
| SAF, Holmen | | | 1.570 | -1.293 | 1.598 | -1.623 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | | | 1.908 | -7.451 | 2.600 | -6.752 |

Kurser og uddannelse

Kurser og uddannelse er en væsentlig del af korpsets ydelser til medlemmerne rundt omkring i landet.

| Intern regnskab | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Ungdomskurser | 2.964 | -3.376 | 2.850 | -3.150 | 2.427 | -2.897 |
| Grunduddannelse | 926 | -1.499 | 890 | -1.345 | 385 | -326 |
| Overbygning | 73 | -425 | 45 | -390 | 120 | -224 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 3.962 | -5.299 | 3.785 | -4.885 | 2.932 | -3.447 |

Største ændringer:

- Korpsets ledelse ønsker at investere yderligere i uddannelsesområdet, hvilket ses ikke mindst hvis der sammenlignes med realiserede tal for 2022.
- Som noget nyt er budgettet inddelt i tre hovedgrupper, der afspejler den organisatoriske struktur:
 - Ungdomskurser - med fokus på at blive den gode patruljeleder (eksempelvis P1an og PUF)
 - Grundkurser – med fokus på at blive en god spejderleder (i dag f.eks. PLUS og Klan/Lederevent men målet er at supplere ved at udvikle nye tilbud)
 - Overbygningskurser – med fokus på livslang læring (i dag f.eks. Ledelse 1 og 2 men målet er også her at supplere ved at udvikle nye tilbud)

Kommunikation

Kommunikation dækker først og fremmest inspirations- og vejledningsmateriale til korpsets medlemmer, herunder digitale indsatser (bl.a. dds.dk, nyhedsbreve og sociale medier) og magasiner (Wide og Spejdersnus).

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Magasiner | 229 | -1.150 | 200 | -1.039 | 239 | -1.203 |
| Digitale indsatser | | -450 | | -495 | | -328 |
| PR & markedsføring | | -257 | | -150 | | -158 |
| Lommebøger | | | | | | |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 229 | -1.857 | 200 | -1.684 | 239 | -1.689 |

Største ændringer:

- Der skrues forsigtigt op for mulighederne for at styrke markedsføringen af Det Danske Spejderkorps.
- Herudover har alle poster været gennem en administrativ gennemgang af udgifter og indtægter, herunder bl.a. inflationspåvirkning, faktisk forbrug, muligheder for besparelser etc.

Projekter

Budgetlinjen Projekter dækker over korpsets udviklingspulje, som prioriteres af korpsets ledelse og anvendes til fx udviklingsplanen. Den dækker også over projekter finansieret af eksterne partnere, typisk fonde. De eksternt finansierede projekter skal skabe værdi for spejderne i Det Danske Spejderkorps, samtidig med at de økonomisk skal løbe rundt.

| | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|---|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Eksternt finansierede projekter | 890 | -790 | 740 | -660 | 2.338 | -2.344 |
| Udviklingspulje | | -1.100 | | -1.000 | 5 | -240 |
| Resultat før finansielle poster og afskrivninger | 890 | -1.890 | 740 | -1.660 | 2.344 | -2.585 |

Største ændringer:

- Udviklingspuljen er øget med 100.000 kroner, der bl.a. imødeses investeret i en øget bæredygtighedsindsats.
- Omfanget af eksternt finansierede projekter er i skrivende stund en anelse højere end på samme tidspunkt i 2022. Det dækker bl.a. over Science Pirater, Naturkurser og Nat i Naturen.

Finansielle poster, af- og nedskrivninger

Posten består af nedskrivning på korpsets værdier. Disse værdier indgår i balancen og afskrives over en årrække, det kan fx være ejendomme, it-udstyr og maskiner. Korpsets væsentligste aktiver er ejendomme. Herudover indgår udbytte fra korpsets datterselskab, Spejder Sport A/S. Spejder Sport bidrager herudover til korpsets økonomi med den såkaldte korpsafgift, der indgår i området Korps. Desuden indgår gebyrer, renter mv, som finansielle poster.

| Aktivitesområde | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Regnskab 2022 | |
|--|-------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter | Indtægter | Udgifter |
| Spejder Sport A/S | | | | | 1.540 | |
| Finansielle poster | | -611 | 25 | -617 | 7 | -783 |
| Af- og nedskrivninger | | -1.350 | | -1.550 | | -1.295 |
| Finansielle poster og afskrivninger | | -1.961 | 25 | -2.167 | 1.547 | -2.079 |

Største ændringer:

- Der budgetteres med samme investeringsniveau som de foregående år. Investeringerne forventes ikke mindst på ejendomsområdet.