

Internt Korpsregnskab 2020



DET DANSKE
SPEJDERKORPS

Introduktion

2020 er et år, der går over i historien, også for Det Danske Spejderkorps. Kernen i vores fællesskab blev udfordret af en global pandemi, der i store perioder af året gjorde spejderarbejdet vanskeligt eller ligefrem umuligt.

Men det var også et år, der viste styrken i vores fællesskab. Det er længe siden, at sanglinjerne "Er vi spejder eller ej? Mukker vi, når det gælder? Nej!" har været så aktuelle. For rundt omkring i korpsets mere end 420 grupper, arrangementer og centre holdt man fanen højt og lykkedes med at tilbyde børn og unge friluftsliv, fællesskab og udfordringer på trods af alle odds.

Samtidig aktualiserede corona-pandemien samfundets behov for fællesskab og friluftsliv. Danskerne flokkedes ud i naturen, og spejderideen står stærkere end længe. Det lykkedes således også at fastholde medlemstallet, og Det Danske Spejderkorps tæller fortsat over 35.000 medlemmer.

Vores organisations rygrad er stadig de mere end 6.000 frivillige spejderledere, der skaber rammerne for det attraktive spejderliv gennem alt fra det ugentlige spejdermøde til ture, sommerlejre, kursus- og uddannelses tilbud og vilde adventurespejdløb. Gennem årets udfordringer har kreativiteten og gå-på-modet nået nye højder.

2020 har også været et år med økonomiske udfordringer. Allerede før pandemien satte ledelsen ind på at rette økonomien op og skabe balance i korpsets økonomi efter en årrække med underskud. Opgaven blev udfordret af mange nye folk i ledelsen og ikke mindst corona-nedlukningerne, der resulterede i en markant nedgang i omsætningen samt fordrede et markant ledelsesfokus.

Alligevel er det lykkedes at tage et første skridt mod en bedre økonomi. Således viser korpsets regnskab for 2020 et positivt driftsresultat, og forbedringen fra 2019 er til at tage og føle på. Resultatet efter afskrivninger og finansielle poster er dog ikke helt så positivt, og selv om der er gode forklaringer herpå, understreger det, at opgaven med at rette økonomien op endnu ikke er færdiggjort.

Der er imidlertid taget et godt første skridt, som gør os optimistiske i forhold til at kunne bringe økonomien i endnu bedre balance i de kommende år. Og vi vil gerne bruge denne lejlighed til at takke de mange frivillige og ansatte i korpset, der har bidraget til denne vanskelige økonomiske omstilling.

Bemærk: Det Danske Spejderkorps' regnskab er fra og med i år opdelt i et eksternt, formelt regnskab og nærværende interne regnskab til korpsetsråd og andre interesserede. Det giver os mulighed for at give mere transparens og en mere detaljeret indsigt i korpsets økonomi, samtidig med at det skaber mere effektive arbejdsgange. Begge regnskaber kan findes på dds.dk.

Årsregnskab

Korpsets regnskab for 2020 viser:

- Et driftsoverskud på 1.413 tkr. (i forhold til et budget på +676 tkr. for 2020 og et resultat på -4.023 tkr. i 2019). En samlet afvigelse på +670 tkr. ift. budget og +5.436 tkr. ift. resultat for 2019.
- Et samlet underskud på 3.036 tkr. (i forhold til et budget på -3.174 tkr for 2020 og et resultat på -5.825 tkr. i 2019). En samlet afvigelse på +138 tkr. ift. budget og + 2.789 tkr. ift. resultat for 2019.

På bagkant af et år, der viste sig særdeles udfordrende, er det alt i alt et positivt resultat og et godt første skridt mod en bedre økonomi.

Selvom resultat og budget stort set er på samme niveau, dækker resultatet over store afvigelser mellem korpsets aktivitetsområder. Disse bliver kommenteret på gennem de følgende sider efter en opstilling pr. aktivitetsområde, samt en opdeling af disse på indtægter og udgifter.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Korps	20.636	-7.724	21.110	-9.784	20.460	-9.470
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	10	-527	1.510	-3.185	1.870	-3.587
Faciliteter	2.619	-3.441	6.246	-5.407	7.206	-6.678
Services til grupper	3.942	-5.013	4.290	-4.160	4.046	-5.120
Relationer & medlemskaber	557	-1.392	700	-2.189	592	-2.095
Spejdernes Administrationsfællesskab	1.559	-7.262	2.199	-7.384	1.979	-8.269
Kurser og uddannelse	86	-1.097	2.700	-4.009	3.353	-5.602
Kommunikation	244	-1.561	260	-1.991	266	-1.943
Projekter	3.410	-3.630	2.200	-2.430	778	-1.811
I alt	33.062	-31.649	41.215	-40.539	40.551	-44.573
Resultat før finansielle poster og afskrivninger		1.413		676		-4.023
Spejdersport A/S					1.515	
Øvrige finansielle poster	98	-53		-150	105	-420
Af- og nedskrivninger		-4.495		-3.700		-3.002
Finansielle poster og afskrivninger	98	-4.547		-3.850	1.619	-3.422
Finansielle poster og afskrivninger i alt		-4.449		-3.850		-1.802
Årets resultat		-3.036		-3.174		-5.825

Alle tal er i tusind kroner

De vigtigste faktorer bag dette resultat er:

1) Corona-situationen har ramt vores omsætning hårdt

Det gælder først og fremmest faciliteter, kurser, Korpsrådsmøde og indtægter fra Spejder Sport. I alt vurderer vi, at corona-situationen har medført en samlet omsætningsnedgang i niveauet 11-12 millioner kroner.

2) Corona-situationen har også medført besparelser

Nedlukninger har også medført en markant påvirkning af udgifterne. Det gælder først og fremmest besparelser på aflyste kurser, Korpsrådsmøde og internationale aktiviteter. Ligeledes har de frivillige på korpsets ejendomme dygtigt styret udgiftsniveauet og afbødet dele af effekterne af den svigtende udlejning. Alt i alt vurderer vi, at corona-situationen på kort sigt har medført besparelser i niveauet 11-

12 millioner kroner, altså på samme niveau som omsætningsnedgangen, men med modsat fortegn.

3) Øgede indtægter

En række initiativer har medført øgede indtægter på andre områder. Dette ses først og fremmest på projekter drevet fra korpsskontoret, øget fast udlejning af Holmen, øgede indtægter fra kontingenter og et forbedret resultat på spejderlotteriet.

4) En række besparelser

Endelig har en række bevidste besparelser og en generel omkostningsbevidsthed i korpset også bidraget til det forbedrede resultat. Det gælder først og fremmest besparelser på lønninger samt besparelser på bl.a. kommunikationsområdet, advokater, mv.

Selvom tallene samlet peger i positiv retning, er opgaven med at skabe balance i korpsets økonomi ikke endeligt løst. Vi har taget nogle gode første skridt og er på vej i den rigtige retning, men først efter et år med ordinær drift og indtægter og udgifter under kontrol, vil vi betragte opgaven som løst.

Korps

Under Korps finder man korpsets største indtægtskilder, som først og fremmest er kontingenter og driftstilskud fra udlodningsmidler (tidligere kendt som tipsmidler). Endvidere finder man lønninger til personale samt drift af korpsets centrale organer: 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.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Kontingenter	9.342		9.360		9.084	
Driftstilskud fra udlodningsmidler	8.107		7.800		8.198	
Løn mv		-5.997		-8.784		-7.345
Øvrige personaleudgifter		-249		-300		-572
§44 tilskud	371			760	315	
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	10	-527	1.510	-3.185	1.870	-3.587
Øvrige indtægter	2.817		3.950		2.863	
Øvrige udgifter		-1.478		-1.460		-1.553
I alt	20.645	-8.252	22.620	-12.969	22.330	-13.057

Alle tal er i tusind kroner

Aktivitetsområdet viser en række afvigelser i forhold til budget og forrige år, først og fremmest:

- Øgede indtægter på kontingenter ift. 2019, da det er lykkedes at fastholde medlemstallet, mens kontingentsatsen er pristalsreguleret.
- Reducerede udgifter til løn mv. på i alt knap 2,8 mio kr. Det skyldes to faktorer: Dels er der foretaget en reduktion i antallet af stillinger på korpskontoret, og der har været perioder med ledige stillinger. Effekten heraf er ca. 1,4 mio. kr. Dels er flere lønudgifter dækket ind af eksternt finansierede projekter og udgifter og indtægter fremgår herfor under Projekter. Effekten heraf er ligeledes ca. 1,4 mio kr.
- Reducerede udgifter og indtægter under Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk. Den største årsag hertil er, at Korpsrådsmødet i 2020 afholdtes digitalt pga. corona-situationen, hvilket bidrager med ca. 1,5 mio. kr. i såvel reducerede indtægter som reducerede udgifter. Herudover lavere aktivitetsniveau pga. corona og generel omkostningsbevidsthed.
- Fald i øvrige indtægter, som primært skyldes reducerede indtægter fra Spejder Sport på grund af corona-nedlukninger.

Medarbejdere

Gennemsnitligt antal ansatte i Det Danske Spejderkors er reduceret fra 26,70 årsværk i 2019 til 24,36 i 2020. Jf. ovenstående er en andel af årsværkene eksternt finansierede.

Årsværkene fordeler sig således:

- Korpskontoret: 13,09
- Stevninghus Spejdercenter: 2,08
- Spejdernes Administrationsfællesskab: 9,19

Faciliteter

Her finder man korpsets ejendomme og materieldepot.

Korpset ejer, driver og udvikler en række ejendomme i Danmark (sampt en 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.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Ejendomme	2.538	-2.930	5.646	-4.907	6.598	-5.466
Materieldepot hos SpejderSport	80	-512	600	-500	608	-1.212
I alt	2.619	-3.441	6.246	-5.407	7.206	-6.678

Alle tal er i tusind kroner

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Colleruphus	515	-356	845	-582	722	-506
Gillastugan	74	-301	368	-340	403	-314
Hylkedam	151	-227	405	-309	437	-326
Kulsø	193	-149	360	-355	391	-330
Rosenholt	38	-93	139	-115	115	-113
Ryekol	364	-224	343	-255	545	-300
Skovbrynet	171	-285	635	-486	516	-386
Stevninghus	546	-1.006	1.883	-1.751	2.629	-2.240
Temnæs	86	-69	130	-100	115	-84
Thurøbund	253	-148	538	-316	391	-235
Bygningsforsikring	147	-145			146	-149
Ejendomme - Drift		73		-300		-71
Avnstrup					185	-210
Rederiet RAN					4	-159
Råbroholm						-39
Netværk (faciliteter)						-4
I alt	2.538	-2.930	5.646	-4.907	6.598	-5.466

Alle tal er i tusind kroner

Aktivitetssområdet er stærkt præget af corona-situationen:

- Materieldepotet har både faste (forsikring og leje af lager) og variable udgifter (pakning, forsendelse, indkøb af materiel). Det har følgelig medført et markant underskud, at depotet næsten ikke har været benyttet i 2020.
- Ejendommene er præget af svigtende udlejning, som har medført en reduktion i indtægterne på godt 3 mio. kr. ift. budget.
- Samtidig har ejendommene udvist stor økonomisk påpasselighed og formået at reducere udgifterne med næsten 2 mio. kr. ift. budget.
- De enkelte ejendomme har haft forskellige betingelser for at tøjle corona-situationen, således er udlejningen særligt hårdt ramt på Gillastugan i Sverige og Stevninghus i Sønderjylland (som dels tiltrækker de største arrangementer, dels i normale år har en god andel udlejning til bl.a. tyske spejdere).

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 og indsamlinger.

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.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Gruppeforsikringer	1.469	-1.514	1.774	-1.650	1.330	-1.526
Lotteri	2.180	-1.925	2.275	-1.775	2.348	-2.812
Medlemsservice		-1.170		-400		-182
Øvrige service	293	-404	241	-335	368	-598
I alt	3.942	-5.013	4.290	-4.160	4.046	-5.120

Alle tal er i tusind kroner

De vigtigste afvigelser i forhold til forrige år er her:

- Forbedret administration af forsikringer. Underskuddet på posten skyldes primært hensættelse til selvforsikring af søfartøjer.
- Markant forbedret resultat af lotteri. En andel heraf skyldes en positiv efterregning fra lotteri 2019.
- Hensættelse til opgradering og udvikling af korpsets medlemssystem, Medlemsservice. Opgaven blev igangsat i slutningen af året og udrulles i løbet af 2021. Fremadrettet driftsføres alle udgifter til udvikling af Medlemsservice.

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.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Nationale medlemskaber mv.		-717		-780		-742
Internationale medlemskaber		-272	280	-453		-266
Projekt- og netværksaktiviteter	557	-403	420	-956	592	-1.087
I alt	557	-1.392	700	-2.189	592	-2.095

Alle tal er i tusind kroner

Den vigtigste afvigelse i forhold til tidligere år er, at det internationale aktivitetsniveau har været markant lavere på grund af corona-situationen. I forhandling med de øvrige spejderkorps har man nedsat driftstilskuddet til Foreningen Spejderne og Danish Scout Council: Det forventes at have en positiv effekt i 2021.

Spejdernes Administrationsfællesskab

Det Danske Spejderkorps ejer og driver Spejdernes Administrationsfællesskab (SAF) sammen med De grønne pigespejdere.

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. Foreningen Spejderne og fra 2021 Landssamrådet.

Korps	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
SAF, Fællesorganisation	815	-5.727	713	-5.543	897	-7.188
SAF, Holmen	744	-1.535	1.486	-1.841	1.082	-1.081
I alt	1.559	-7.262	2.199	-7.384	1.979	-8.269

Alle tal er i tusind kroner

SAF har i 2020 været gennem en omstillingsperiode, hvor udgifterne er blevet reduceret. Opgaven er som mange andre blevet vanskeliggjort af corona-situationen, der særligt har ramt korttidsudlejningen på Holmen. Til gengæld er resultatet blevet positivt påvirket af optimering af langtidsudlejningen af kontorfaciliteter, hvor bl.a. DUI Leg og Virke er flyttet ind på ejendommen "Spejdercenter Holmen", hvor Det Danske Spejderkorps, De grønne pigespejdere, Foreningen Spejderne, Spejdernes Lejr og SAF selv holder til.

I 2020 har SAF desuden gennemgået en organisationsforenkling og har i den sammenhæng også afviklet flere tabsgivende ydelser og services. Resultatet heraf vil først have effekt fra 2021.

Kurser og uddannelse

Kurser og uddannelse er en væsentlig del af korpsets ydelser til medlemmerne rundt omkring i landet. I to store hovedgrupper dækker det over vores gruppe- og ledelsesudviklingskurser, eksempelvis lederinspiration, uddannelsesweekend og spejderidentitet, samt vores ungdomskurser, eksempelvis PPlan og PUF.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Gruppe- og ledesudvikling	88	-371		-748	826	-1.992
Ungdomskurser	-2	-726	2.700	-3.261	2.527	-3.610
I alt	86	-1.097	2.700	-4.009	3.353	-5.602

Alle tal er i tusind kroner

Området har været hårdt ramt af corona-situationen, hvad end aktiviteterne blev aflyst i god tid – eller med ganske kort varsel, som fx efterårets PPlan-kurser. Det har medført et særdeles lavt indtægtsniveau, mens udgiftsniveauet ikke er reduceret helt så meget, da mange udgifter var afholdt på aflysningstidspunktet.

Kommunikation

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

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Digitale indsatser		-316		-365		-331
Magasiner	244	-1.246	260	-1.536	266	-1.532
PR & markedsføring				-90		-79
I alt	244	-1.561	260	-1.991	266	-1.943

Alle tal er i tusind kroner

Den væsentligste afvigelse er en besparelse på korpsets magasiner, der er gennemført ved at reducere antallet af udgivelser. Besparelsen medfører desværre også reduceret portostøtte. Endvidere er magasinet Track blevet lukket og erstattes fra 2021 af en ny digital indsats over for unge spejdere.

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.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Udviklingspulje		-275	1.000	-950	489	-1.261
Eksternt finansierede projekter	3.410	-3.355	1.200	-1.480	289	-550
I alt	3.410	-3.630	2.200	-2.430	778	-1.811

Alle tal er i tusind kroner

Den væsentligste afvigelse er et reduceret forbrug i udviklingspuljen, der skyldes en kombination af økonomisk tilbageholdenhed fra korpsets ledelse og reducerede aktiviteter på grund af corona-situationen. I eksternt finansierede projekter indgår 1,4 mio., som eksternt finansieret løn i både indtægter og udgifter. Endvidere er der gjort en administrativ indsats for forbedret økonomistyring af eksternt finansierede projekter.

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, computer 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.

	Regnskab 2020		Budget 2020		Regnskab 2019	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Spejdersport A/S					1.515	
Øvrige finansielle poster	98	-53		-150	105	-420
Af- og nedskrivninger		-4.495		-3.700		-3.002
I alt	98	-4.547		-3.850	1.619	-3.422

Alle tal er i tusind kroner

De væsentligste afvigelser under dette område skyldes:

- Vi har ændret afskrivningsprincip, således at værdien af al software (Medlemsservice og hjemmeside) er nedskrevet til 0 kroner. Fremadrettet driftsføres køb af software for at tydeliggøre effekten på driftsresultatet og for at forenkle arbejdsgangene.
- Spejder Sport A/S har grundet corona-situationen ikke udbetalt udbytte i 2020.
- Tilpasning af afskrivninger på ejendomme.
- Korrektion af finansielle gebyrer for Medlemsservice.

Likviditet

Likviditeten pr. 31.12.2020 er først og fremmest et statusbillede på likviditeten. Den positive udvikling af korpsets likviditet fra 2019 ift. 2020 skyldes primært påvirkninger fra følgende områder:

- Et positivt driftsresultat i forhold til 2019
- En stor indbetaling fra Spejder Sport inden årsskiftet
- Forudbetalinger af projektmidler fra eksterne kilder
- Mellemregning med SAF (gæld)
- Udsættelse af betaling af A-skat som følge af Corona

Se endvidere eksternt (formelt) regnskab.