



DET DANSKE
SPEJDERKORPS

**Internt
Korpsregnskab
2023**

Introduktion

Vi lever i en tid præget af problemer: Krig og ufred. Ensomhed og trivsel. Bæredygtigheds- og biodiversitetskrise.

I spejderbevægelsen har vi nogle af svarene på tidens udfordringer. Vi giver børn og unge fællesskab. Vi giver dem ansvar og ruste dem til fremtidens udfordringer. Vi giver dem oplevelser i naturen og forståelse for alt hvad den er. Vi giver dem mod på at være sig selv og mod til at tage ansvar – for sig selv og for verden.

Derfor er spejder mere aktuelt end nogensinde før.

Men tidens udfordringer prægede også Det Danske Spejderkorps i 2023. Usikre prisdannelser udfordrede økonomistyringen på aktiviteter og ejendomme. Trivselsudfordringer og efterveer af pandemiens nedlukninger gjorde det vanskeligere at få spejdere med på lejr. Og vi igangsatte en indsats for at være med til at løse bæredygtigheds- og biodiversitetskriserne med en ny bæredygtighedspolitik og en række affødte initiativer.

Økonomisk lykkedes vi til trods for udfordringerne med at realisere et positivt regnskab med et pænt overskud. Korpsets regnskab viser således et driftsoverskud før afskrivninger og finansielle poster på i alt t.kr. 1.597 mod et budgetteret overskud på t.kr. 422. Resultatet efter afskrivninger og finansielle poster viser et overskud på i alt t.kr. 283 mod et budgetteret underskud på t.kr. 1.684.

Korpsets omsætning har efter nogle udfordrende år stabiliseret sig. De primære indtægter er kontingenter, udlodningsmidler ("tipsmidler"), indtægter fra datterselskabet Spejder Sport A/S, indtægter fra udlejning og aktiviteter samt i mindre grad midler fra offentlige puljer, fonde og private donorer. De væsentligste udgifter er uddannelse og træning, drift og udvikling af ejendomme, services til spejdergrupper (fx forsikring, medlemssystem mv.), program- og inspirationsmateriale til spejderledere, rådgivning, support og udvikling af spejdergrupper.

Som det fremgår, er resultatet bedre end budgetteret. De to vigtigste faktorer, der forklarer denne afvigelse, er flere udlodningsmidler end budgetteret samt mindre udgifter til løn end budgetteret.

Årets økonomisk positive resultat kommer i forlængelse af en årrække, hvor der ligeledes er realiseret pæne overskud i en bestræbelse på at styrke og stabilisere korpsets økonomi. Med et stabilt økonomisk fundament har vi mulighed for at tænke langsigtet og foretage kloge investeringer. Vi vurderer således at resultatet er tilfredsstillende, og vi vil gerne takke de mange frivillige og ansatte i korpset, der har bidraget hertil.

Bemærk: Det Danske Spejderkorps' regnskab er som gennem de seneste år opdelt i et eksternt, formelt regnskab og nærværende interne regnskab til medlemmer 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 2023 viser som nævnt på forrige side:

- Et driftsoverskud på +1.597.kr. (i forhold til et budget på +422 t.kr. for 2023 og et resultat på +5.815t.kr. i 2022). En samlet afvigelse på +1.175 t.kr. i f.h.t. budget.
- Et samlet overskud efter afskrivninger og finansielle poster på +283 t.kr. (i forhold til et budget på -1.684 t.kr. for 2023 og et resultat på 5.283 tkr. i 2022). En samlet afvigelse på +1.967 t.kr. i f.h.t. budget.

Alt i alt er der tale om et positivt økonomisk resultat. Den positive afvigelse fra budgettet dækker over en række større og mindre afvigelser, som bliver kommenteret på de følgende sider efter en opstilling pr. aktivitetsområde, samt en opdeling af disse på indtægter og udgifter.

Aktivitetssområde	Regnskab 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Korps	22.629	-14.259	22.148	-15.255	24.317	-8.681
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	1.663	-2.850	1.500	-2.763	1.555	-2.395
Faciliteter	9.085	-7.416	8.974	-6.866	4.858	-5.135
Services til grupper	2.108	-3.596	2.334	-3.323	2.077	-3.390
Relationer & medlemskaber	505	-1.429	350	-1.622	290	-1.324
Spejdernes Administrationsfællesskab	438	-1.758	275	-1.826	2.600	-6.752
Kurser og uddannelse	2.879	-3.698	3.785	-4.885	2.932	-3.447
Kommunikation	258	-2.265	200	-1.684	239	-1.689
Projekter	3.466	-4.165	740	-1.660	2.344	-2.585
Resultat før finansielle poster og afskrivninger	43.032	-41.435	40.306	-39.883	41.213	-35.398
Spejder Sport A/S					1.540	
Finansielle poster	296	-506	25	-582	7	-783
Af- og nedskrivninger		-1.105		-1.550		-1.295
Finansielle poster og afskrivninger	296	-1.611	25	-2.132	1.547	-2.079
Finansielle poster og afskrivninger i alt		-1.315		-2.107		-532
Årets resultat		283		-1.684		5.283

Alle tal er i tusind kroner.

De vigtigste årsager til resultatet er:

1. Øgede udlodningsmidler
Korpset nyder årligt glæde af udlodningsmidler (tipsmidler). Disse udbetales i november måned og har for året været markant over det budgetterede. Påvirkningen herfra er i størrelsesordenen +1,5 mio. kroner.
2. Reducerede lønomkostninger
Korpset har haft udgifter væsentligt under det budgetterede på medarbejdere. Det skyldes tre faktorer: Øget dækning af lønudgifter fra fonde, vakante stillinger og lønrefusioner i forbindelse med sygdom. Påvirkningen herfra er i størrelsesordenen +0,9 mio. kroner.
3. Øgede udgifter og reducerede indtægter
På en række områder har der været et øget forbrug i forhold til det budgetterede. Det drejer sig mest væsentligt om korpsets medlemssystem, Medlemsservice, om overforbrug på ungdomskurser (grundet vanskeligheder med at rekruttere deltagere), om mindre momskompensation end budgetteret samt om færre kontingentindtægter end budgetteret. Sammenlagt er påvirkningen fra disse fire faktorer i størrelsesordenen -1,5 mio. kroner.

Herudover har en række faktorer påvirket regnskabet i mindre grad i både positiv og negativ retning. Eksempelvis har markant højere omsætning end budgetteret på eksternt finansierede projekter ført til både stigende indtægter og udgifter.

Bemærk endelig, at der i dette interne regnskab sammenlignes med et *justeret budget*. Totalerne er de samme som i det af korsrådet godkendte budget, men der er lavet interne forskydninger. Det skyldes en virksomhedsomdannelse.

Frem til 31. marts 2023 drev og ejede Det Danske Spejderkorps således Spejdernes Administrationsfællesskab (SAF) som et interessentskab sammen med De grønne pigespejdere. Pr. 1. april overgik SAF til at være et 100 % ejet datterselskab, organiseret som et ApS (SAF Administration ApS).

Hertil betaler DDS administrationsvederlag for ydelserne, ligesom SAF betaler husleje til Det Danske Spejderkorps. Endelig har det medført mindre forskydninger på finansielle poster. Nettopåvirkningen på Det Danske Spejderkorps' regnskab af alle disse justeringer er 0. Budgettet er imidlertid justret administrativt, således at økonomiopfølgning og regnskab er retvisende og sammenligneligt med budget.

SAF Administration ApS er i øvrigt kommet godt fra land, og resultatet af første år (9 mdr.) var et mindre overskud, bl.a. grundet kundetilgang.

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 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 A/S, momskompensation, gaver mv. Øvrige udgifter dækker bl.a. over forsikringer, advokatbistand, revision, transport mv.

Bemærk at der er lavet ændringer i budget grundet virksomhedsomdannelse af SAF. Læs mere på side 4. Nedenstående administrationsvederlag vedrører de 9 måneder, hvor DDS har betalt ApS'et for ydelser.

	Regnskab 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Kontingenter	9.915		10.248		9.861	
Driftstilskud fra udlodningsmidler	9.282		8.200		8.876	
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	1.663	-2.850	1.500	-2.763	1.555	-2.395
Øvrige indtægter	3.146	-280	3.400	-250	5.161	-319
Løn mv	286	-6.553	300	-7.456	419	-6.739
Øvrige udgifter		-1.302		-1.458		-1.085
Øvrige personaleudgifter		-573		-541		-538
Administrationsvederlag SAF		-5.550		-5.550		
Resultat	24.292	-17.110	23.648	-18.018	25.872	-11.076

Alle tal er i tusind kroner.

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

- Reducerede indtægter fra kontingenter grundet et uforudset fald i medlemmer
- Øgede udlodningsmidler
- Reducerede udgifter til lønninger (grundet øget dækning af lønudgifter fra fonde, vakante stillinger og lønrefusioner i forbindelse med sygdom)

Medarbejdere

Gennemsnitligt antal ansatte i Det Danske Spejderkors er i 2023 18,93 årsværk, (mod 25,75 i 2022 og 26,1 i 2021). Forskellen skyldes ændret organiseringsform. Jf. ovenstående er en andel af årsværkene eksternt finansierede.

Årsværkene fordeler sig således (tal for 2022 i parentes):

- Korpskontoret: 14,4 (14,4)
- Stevninghus Spejdercenter: 2,5 (2,2)
- Spejdernes Administrationsfællesskab (I/S, 3 mdr.): 2,32 (8,55, 12 mdr.)
- Stjernegruppen: 0,0 (0,6)

Faciliteter

Her finder man korpsets ejendomme og materieldepot.

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

Til forskel fra tidligere år optræder Spejdercenter Holmen nu også under faciliteter, og i årets sidste 9 måneder har SAF betalt husleje til DDS.

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 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Ejendomme	9.083	-6.341	8.808	-5.990	4.804	-4.274
Materieldepot hos SpejderSport	2	-1.075	166	-875	55	-861
Resultat	9.085	-7.416	8.974	-6.866	4.858	-5.135

Alle tal er i tusind kroner.

Aktivitetssområdet er præget af flere faktorer:

- For langt de fleste ejendomme er indtægtsniveauet enten på niveau eller endda over det budgetterede. Det er særdeles glædeligt efter en årrække, hvor udlejningen har været udfordret af corona-situationen
- Udgifterne har imidlertid også for de fleste ejendomme været over det budgetterede. Det er der flere årsager til, bl.a. stigende energipriser, at udgifter følger mængden af udlejninger og i et vist omfang vedligeholdsopgaver.
- Afvigelsen på materieldepotet skyldes blandt andet et øget indkøb af materiel, i lyset af en god økonomi, eksempelvis et større indkøb af nye patruljetelte. Materieldepotet benyttes i vidt omfang til korpsets kurser.

Resultat på ejendommene, opgjort pr. ejendom

Ejendom	Regnskab 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Colleruphus	1.067	-632	905	-580	797	-483
Gillastugan	572	-402	471	-355	167	-398
Hylkedam	432	-230	415	-311	470	-338
Kulsø	296	-239	338	-279	312	-272
Rosenholt	115	-197	111	-99	67	-146
Ryekol	513	-394	365	-271	479	-381
Skovbrynet	506	-451	555	-426	408	-294
Spejdercenter Holmen	3.169	-1.731	3.125	-1.602		
Stevninghus	1.744	-1.574	1.810	-1.371	1.771	-1.473
Temnæs	115	-80	130	-81	78	-78
Thurøbund	485	-304	425	-319	255	-324
Bygningsforsikring		1	158	-158		
Ejendomme - Drift	69	-107		-140		-86
Resultat	9.083	-6.341	8.808	-5.990	4.804	-4.274

Alle tal er i tusind kroner.

	Ekstern leje	Intern leje	Andre Indtægter	I alt Indtægter	Omkostninger	Resultat før afsk. og fin. poster	Finansielle poster	Afskrivninger	Årets resultat
Colleruphus	961		106	1.067	-632	435	1	-19	417
Gillastugan	496		76	572	-402	169		-94	76
Hylkedam	304	94	34	432	-230	202	1	-67	136
Kulsø	202		94	296	-239	57	2	-36	23
Rosenholt	105		10	115	-197	-82		-21	-102
Rykel	388	112	13	513	-394	119	1	-65	55
Skovbrynet	413	58	36	506	-451	55	1	-94	-38
Stevninghus	1.525		219	1.744	-1.574	170	1	-117	53
Temnæs	116		-1	115	-80	36	1	-12	25
Thurøbund	401	28	57	485	-304	181	1	-17	165
Spejdercenter Holmen	2.947		221	3.169	-1.731	1.437	-1	-486	951
Bygningsforsikring					1	1	9		10
Ejendomme - Drift			69	69	-107	-38			-38
I alt	7.858	291	934	9.083	-6.341	2.743	19	-1.028	1.734

Alle tal er i tusind kroner.

Services til grupper

I dette område samles en række services til grupper og divisioner. Den største økonomiske påvirkning har gruppeforsikringer 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 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Indsamlinger	93	-93	305	-305	93	-93
Gruppeforsikringer	1.779	-1.913	1.750	-1.780	1.767	-1.885
Medlemsservice		-1.102		-450		-821
Øvrige services	236	-489	279	-788	217	-592
Resultat	2.108	-3.596	2.334	-3.323	2.077	-3.390

Alle tal er i tusind kroner.

Den vigtigste afvigelse i forhold til budget er et forøget forbrug på Medlemsservice i forbindelse med optimering af brugervenlighed og hastighed. Historisk set har udgifter til Medlemsservice tidligere været aktiveret men føres nu på driften.

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 2023		Revideret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Nationale medlemskaber mv.		-702		-700		-654
Nationale projekt- og netværksaktiviteter		-155		-136	19	-84
Internationale medlemskaber		-474		-412		-363
Internationale projekt- og netværksaktiviteter	505	-98	350	-375	271	-223
Resultat	505	-1.429	350	-1.622	290	-1.324

Alle tal er i tusind kroner.

De øgede indtægter på internationale projekt- og netværksaktiviteter skyldes, at der er gennemført internationale aktiviteter, hvor udgifter er bogført andetsteds (fx korpsledelse og frivillige i fællesorganisation).

Spejdernes Administrationsfællesskab

Frem til 31. marts 2023 drev og ejede Det Danske Spejderkorps som nævnt Spejdernes Administrationsfællesskab (SAF) som et interessentskab. Pr. 1. april overgik SAF til at være et 100 % ejet datterselskab, organiseret som et ApS. I dette interne regnskab er det således kun indtægter og udgifter fra årets første kvartal, der optræder på denne post.

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. Endvidere leverer SAF administrationsydelser mv. til eksterne kunder, bl.a. De grønne pigespejdere, Foreningen Spejderne, Landssamrådet og Center for Ungdomsstudier.

	Regnskab 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Spejdernes Administrationsfællesskab	438	-1.758	275	-1.826	2.600	-6.752
Resultat	438	-1.758	275	-1.826	2.600	-6.752

Alle tal er i tusind kroner.

Som nævnt ovenfor og under "Korps" aftalte Det Danske Spejderkorps i 2022 en justering af ejerskabet af SAF med De grønne pigespejdere. Målet er at forenkle arbejdet mellem organisationerne og at udvikle SAF yderligere. I den forbindelse justeredes budgettet administrativt, således at økonomiopfølgning var retvisende. Total-posterne blev ikke påvirket.

Kurser og uddannelse

Træning, kurser og uddannelse er en væsentlig del af korpsets ydelser til medlemmerne rundt omkring i landet. Fra 2023 er kurserne opdelt i tre hovedgrupper, nemlig:

- Ungdomskurser (eksempelvis PLaN og PUF)
- Grundkurser (eksempelvis grenlederkurser og Klan/Lederevent)
- Overbygningskurser (eksempelvis Gilwell og divisionsledelseskurser)

	Regnskab 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Ungdomskurser	2.289	-2.933	2.850	-3.150	2.427	-2.897
Overbygningskurser	162	-278	45	-390	120	-224
Grundkurser	428	-486	890	-1.345	385	-326
Resultat	2.879	-3.698	3.785	-4.885	2.932	-3.447

Alle tal er i tusind kroner.

De vigtigste afvigelser i forhold til budgettet er:

- Overforbruget på ungdomskurser skyldes manglende tilslutning, primært på PLaN, og at det blev valgt at investere langsigtet og dermed gennemføre alle kurser uagtet.
- Der er blevet gennemført færre grunduddannelser, end det er ambitionen, om end der er sket en stigning. Engagerede spejdere har i 2023 og vil fortsat i 2024

arbejde på at øge udbuddet af og tilslutningen til grunduddannelse og overbygningsuddannelser i DDS.

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 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Digitale indsatser		-773		-495		-328
PR & markedsføring		-237		-150		-158
Magasiner	258	-1.255	200	-1.039	239	-1.203
Resultat	258	-2.265	200	-1.684	239	-1.689

Alle tal er i tusind kroner.

Overforbruget på kommunikationsområdet skyldes, at der i slutningen af året blev igangsat en række mindre projekter i lyset af den gunstige økonomiske situation, bl.a. på dds.dk og inden for ekstern kommunikation. Området har endvidere været begunstiget af et øget aktivitetsniveau, grundet en ekstern bevilling fra en privat donor. Denne optræder under Eksternt finansierede projekter.

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 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Udviklingspulje	321	-1.021		-1.000	5	-240
Eksternt finansierede projekter	3.145	-3.144	740	-660	2.338	-2.344
Resultat	3.466	-4.165	740	-1.660	2.344	-2.585

Alle tal er i tusind kroner.

Den væsentligste afvigelse er et mindre samlet forbrug på udviklingspuljen end budgetteret. Omsætningen på eksternt finansierede projekter er omvendt øget markant. Det er for eksempel projekter som Naturkuser, Science Pirater, Nat i Naturen og Giv-en-hånd-kampagnen. I eksternt finansierede projekter indgår 1.478 t.kr., som finansieret løn i både indtægter og udgifter.

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, computere 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 korpssafgift, der indgår i området Korps. Desuden indgår gebyrer, renter mv. som finansielle poster.

Aktivetsområde	Regnskab 2023		Justeret budget 2023		Regnskab 2022	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Spejder Sport A/S					1.540	
Finansielle poster	296	-506	25	-582	7	-783
Af- og nedskrivninger		-1.105		-1.550		-1.295
Finansielle poster og afskrivninger	296	-1.611	25	-2.132	1.547	-2.079
Finansielle poster og afskrivninger i alt		-1.315		-2.107		-532

Alle tal er i tusind kroner.

De væsentligste afvigelser under dette område skyldes:

- Finansielle poster: forretning af indestående på bank
- Mindre af- og nedskrivninger end budgetteret, herunder færre investeringer

Likviditet

Likviditeten pr. 31.12.2023 er først og fremmest et statusbillede på likviditeten.

Likviditeten er forbedret i år, dette skyldes den positive drift.

Se endvidere eksternt (formelt) regnskab for talmateriale.