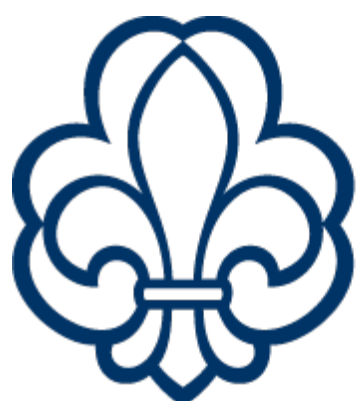




DET DANSKE
SPEJDERKORPS

Internt Korpsregnskab 2024

Introduktion

I Det Danske Spejderkorps har vi svar på mange af tidens udfordringer. Vi skaber fællesskaber for børn og unge, giver dem ansvar og styrker dem til fremtiden. Vi åbner naturen for dem, så de oplever og forstår dens betydning. Vi giver dem mod til at være sig selv – og mod til at tage ansvar for både sig selv og verden.

Derfor arbejder vi med at blive flere spejdere, vi arbejder med at løfte kvaliteten af spejderarbejdet, og vi arbejder med at sikre, at Det Danske Spejderkorps også præger det samfund, vi er en del af.

En vigtig forudsætning for at drive en effektiv organisation, der støtter spejderarbejdet bedst muligt, er en god økonomi.

For femte år i træk realiseres et positivt regnskab med et pænt overskud. Korpsets regnskab viser således et driftsoverskud før afskrivninger og finansielle poster på i alt t.kr. 1.607 mod et budgetteret overskud på t.kr. 169. Resultatet efter afskrivninger og finansielle poster viser et overskud på i alt t.kr. 992 mod et budgetteret underskud på t.kr. 1.792.

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 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.

Årets økonomisk positive resultat er det femte positive resultat i træk. Med et stabilt økonomisk fundament har vi mulighed for at tænke langsigtet og foretage kloge investeringer.

I 2024 har vi således igangsat en ambitiøs vækststrategi, hvor vi i langt højere grad vil arbejde med at få spejder ud til flere børn og unge. Det er en enormt vigtig opgave for alle os, der er sikre på, at spejder er mere aktuelt end nogensinde før.

Vi har også igangsat et udviklingsprojekt på Spejdercenter Holmen. Det skal give bedre vilkår for vores frivillige og skabe rammer for at andre organisationer kan have glæde af de attraktive rammer midt i København. Men projektet handler også om at skabe de bedst mulige økonomiske betingelser for Det Danske Spejderkorps i årtier fremad.

Samlet set vurderer vi 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 opdelt i et eksternt, formelt regnskab og nærværende interne regnskab til medlemmer og andre interesserede. Begge regnskaber kan findes på dds.dk.

Årsregnskab

Korpsets regnskab for 2024 viser som nævnt på forrige side:

- Et driftsoverskud på +1.607. t.kr. (i forhold til et budget på +169 t.kr. for 2024 og et resultat på +1.597 t.kr. i 2023). En samlet afvigelse på +1.438 t.kr. i f.h.t. budget.
- Et samlet overskud efter afskrivninger og finansielle poster på +992 t.kr. (i forhold til et budget på -1.792 t.kr. for 2024 og et resultat på 283 t.kr. i 2023). En samlet afvigelse på +2.785 t.kr. i f.h.t. budget.

Den samlet set positive afvigelse fra budgettet dækker over en række afvigelser, hvoraf de væsentligste bliver kommenteret på de følgende sider pr. aktivitetsområde.

Aktivitetssområde	Regnskab 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Korps	24.255	-17.356	23.215	-17.890	22.629	-14.321
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	1.758	-3.005	1.590	-2.923	1.663	-2.850
Faciliteter	9.972	-8.401	9.821	-7.171	9.085	-7.354
Services til grupper	2.369	-4.025	2.437	-3.444	2.108	-3.596
Relationer & medlemskaber	1.088	-2.201	300	-1.800	505	-1.429
Spejdernes Administrationsfællesskab					438	-1.758
Kurser og uddannelse	2.990	-4.116	3.962	-5.299	2.879	-3.698
Kommunikation	315	-1.671	229	-1.857	258	-2.265
Projekter	3.552	-3.917	890	-1.890	3.466	-4.165
Resultat før finansielle poster og afskrivninger	46.299	-44.692	42.445	-42.276	43.032	-41.435
Finansielle poster	301	-517		-611	296	-506
Af- og nedskrivninger		-399		-1.350		-1.105
Finansielle poster og afskrivninger	301	-916		-1.961	296	-1.611
Finansielle poster og afskrivninger i alt		-615		-1.961		-1.315
Årets resultat		992		-1.792		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. Påvirkningen herfra er i størrelsesordenen 1,4 mio. kroner.
2. Reducerede omkostninger til medarbejdere
Korpset har haft udgifter væsentligt under det budgetterede på medarbejdere, herunder såvel løn som øvrige personaleudgifter. Det skyldes primært øget dækning af lønudgifter fra fonde. Påvirkningen herfra ca. +0,8 mio. kroner.
3. Salg af ubrugte skovstykker
Korpset har i året solgt to mindre skovstykker, der har stået hen ubrugt af spejdere. Påvirkningen heraf er ca. 1 mio. kroner.
4. Mindre forbrug på udviklingspuljen
Forbruget på korpsets udviklingspulje har været ca. 0,6 mio. kroner under budget.
5. Øvrige 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 lavere indtægter på ungdomskurser samt færre kontingentindtægter end budgetteret, grundet en nedgang i medlemmer. Sammenlagt er påvirkningen fra disse faktorer ca. -1,6 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.

Korps

Under Korps finder man korpsets største indtægtskilder, først og fremmest kontingenter og driftstilskud fra udlodningsmidler. 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 datterselskaber, lønninger på Stevninghus Spejdercenter og lønninger finansieret af eksterne partnere (eksempelvis fonde).

Øvrige indtægter dækker bl.a. over korpsafgift fra Spejder Sport A/S, momskompensation, gaver mv. Øvrige udgifter dækker bl.a. over forsikringer, advokatbistand, revision, transport mv.

	Regnskab 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Kontingenter	9.998		10.483		9.915	
Driftstilskud fra udlodningsmidler	10.032		8.800		9.282	
Korpsråd, korpsledelse, divisioner & netværk	1.758	-3.005	1.590	-2.923	1.663	-2.850
Øvrige indtægter	3.952	-827	3.532	-279	3.146	-280
Løn mv	273	-7.518	400	-7.980	286	-6.553
Administrationsvederlag SAF		-7.248		-7.696		-5.550
Øvrige personaleudgifter		-134		-591		-539
Øvrige udgifter		-1.629		-1.344		-1.398
Resultat	26.013	-20.361	24.805	-20.813	24.292	-17.171

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
- Reduceret administrationsvederlag til SAF (forskel i f.h.t. regnskab 2023 skyldes virksomhedsomdannelse i 2023. Læs mere på side 8).
- Reducerede udgifter til løn og øvrige personaleudgifter (grundet øget dækning af lønudgifter fra fonde og vakante stillinger)

Medarbejdere

Gennemsnitligt antal ansatte i Det Danske Spejderkorps er i 2024 17,75 årsværk mod 18,93 i 2023. Jf. ovenstående er en andel af årsværkene eksternt finansierede.

Årsværkene fordeler sig således (tal for 2023 i parentes):

- Korpskontoret: 15,25 (14,4)
- Stevninghus Spejdercenter: 2,5 (2,5)
- Spejdernes Administrationsfællesskab: 0 (I/S, 3 mdr.): 2,32

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.

Endvidere driver korpset et materieldepot (lokaliseret hos Spejder Sport), hvor kurser, grupper mv. kan leje materiel til større arrangementer, for derigennem at gøre det lettere og billigere at lave arrangementer.

	Regnskab 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Ejendomme	9.964	-7.425	9.766	-6.346	9.083	-6.280
Materieldepot hos SpejderSport	8	-977	55	-825	2	-1.075
Resultat	9.972	-8.401	9.821	-7.171	9.085	-7.354

Alle tal er i tusind kroner.

Aktivitetsområdet er præget af flere faktorer:

- For langt de fleste ejendomme er indtægtsniveauet enten på niveau eller endda over det budgetterede.
- Udgifterne har imidlertid også for de fleste ejendomme været over det budgetterede. Det er der flere årsager til, bl.a. stigende energipriser og at udgifter følger mængden af udlejninger.
- Samlet betyder det, at indtægterne for flere ejendomme har svært ved at følge udgifterne og at ejendommene som helhed dermed er en del efter budget.
- For Spejdercenter Holmen gælder det, at der er igangsat et større udviklingsprojekt, delvist finansieret af A.P. Møller Fonden. Projektet skal fremtidssikre rammerne på Holmen, skabe bedre vilkår for frivillige og forbedre økonomien i driften af Holmen. På kort sigt er der dog mindre udlejning – det ser man de første effekter af i dette regnskab.

Resultat på ejendommene, opgjort pr. ejendom

Projektnavn	Regnskab 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Colleruphus	837	-656	908	-599	1.067	-632
Gillastugan	356	-499	402	-334	572	-402
Hylkedam	592	-420	560	-420	432	-230
Kulsø	747	-620	450	-385	296	-239
Rosenholt	119	-159	116	-110	115	-197
Ryekol	562	-466	380	-282	513	-394
Skovbrynet	547	-322	468	-348	506	-451
Spejdercenter Holmen	3.785	-1.976	3.935	-1.819	3.169	-1.670
Stevninghus	1.822	-1.585	1.931	-1.493	1.744	-1.574
Temnæs	61	-124	145	-87	115	-80
Thurøbund	532	-434	471	-354	485	-304
Bygningsforsikring						1
Ejendomme - Drift	4	-162		-116	69	-107
Resultat	9.964	-7.425	9.766	-6.346	9.083	-6.280

Alle tal er i tusind kroner.

	Ekstern leje	Intern leje	Andre indtægter	I alt Indtægter	Finansielle poster	Afskriv- ninger	Årets resultat
Korps 							
Colleruphus	765	63	9	837	1	-24	158
Gillastugan	333		23	356	1	-94	-237
Hylkedam	407	135	50	592	1	-451	-278
Kulsø	483		264	747	1	-36	93
Rosenholt	78	24	17	119	1	-21	-60
Ryekol	475	87		562	2	-62	35
Skovbrynet	423	75	49	547	1	-76	150
Stevninghus	1.510	67	245	1.822	2	340	579
Temnæs	54	6	1	61	1	-12	-74
Thurøbund	323	146	64	532	2	-17	83
Spejdercenter Holmen	3.246	64	475	3.785		-528	1.281
Bygningsforsikring							
Ejendomme - Drift			4	4		582	424
I alt	8.097	668	1.200	9.964	13	-399	2.154

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 som fx lommebøger, 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 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Indsamlinger	76	-76	317	-317	93	-93
Gruppeforsikringer	1.992	-2.173	1.820	-1.990	1.779	-1.913
Medlemsservice		-1.133		-513		-1.102
Øvrige services	300	-642	300	-625	236	-489
Resultat	2.369	-4.025	2.437	-3.444	2.108	-3.596

Alle tal er i tusind kroner.

Den vigtigste afvigelse i forhold til budget er et forøget forbrug på Medlemsservice for at sikre øget brugervenlighed, sikkerhed og hastighed, ligesom der er arbejdet med fremtidens it-understøttelse af spejderarbejdet.

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 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Nationale medlemskaber mv.		-729		-743		-702
Nationale projekt- og netværksaktiviteter	642	-628		-192		-155
Internationale medlemskaber		-303		-440		-474
Internationale projekt- og netværksaktiviteter	446	-542	300	-425	505	-98
Resultat	1.088	-2.201	300	-1.800	505	-1.429

Alle tal er i tusind kroner.

De øgede indtægter og udgifter på nationale projekt- og netværksaktiviteter skyldes særligt Sølandslejr, der blev gennemført på Thurøbund i sommeren. De øgede udgifter til internationale projekt- og netværksaktiviteter skyldes bl.a. øget deltagelse på verdenskonferencen grundet bud på WSJ 2031.

Spejdernes Administrationsfællesskab

Frem til 31. marts 2023 drev og ejede Det Danske Spejderkorps Spejdernes Administrationsfællesskab (SAF) som et interessentskab. Pr. 1. april 2023 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 første kvartal 2023, der optræder.

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.

Da SAF Administration er et datterselskab, er det ikke del af dette interne regnskab. Selskabet har fået en lovende start.

	Regnskab 2023		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Spejdernes Administrationsfællesskab					438	-1.758
Resultat					438	-1.758

Alle tal er i tusind kroner.

Kurser og uddannelse

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

- Ungdomskurser (eksempelvis P1an og PUF)
- Grundkurser (eksempelvis grenlederkurser og Klan/Lederevent)
- Overbygningskurser (eksempelvis Gilwell og divisionsledelseskurser)

	Regnskab 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Ungdomskurser	2.325	-3.046	2.964	-3.376	2.289	-2.933
Overbygningskurser	233	-548	73	-425	162	-278
Grundkurser	432	-522	926	-1.499	428	-486
Resultat	2.990	-4.116	3.962	-5.299	2.879	-3.698

Alle tal er i tusind kroner.

De vigtigste afvigelser i forhold til budgettet er:

- De lavere indtægter på ungdomskurser skyldes manglende tilslutning, primært på PPlan. Det blev valgt at gennemføre alle PPlan-kurser.
- Der er blevet gennemført flere overbygningskurser end budgetteret, og de har generelt haft god tilslutning. Det er meget positivt.
- Der er igen i år gennemført færre grunduddannelser, end det er ambitionen. Engagerede spejdere har i 2024 og vil fortsat i 2025 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 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Digitale indsatser		-294		-450		-773
PR & markedsføring		-416		-257		-237
Øvrige services		-49				
Magasiner	315	-911	229	-1.150	258	-1.255
Resultat	315	-1.671	229	-1.857	258	-2.265

Alle tal er i tusind kroner.

Samlet er der tale om markant lavere udgifter end budgetteret. Der dog er brugt flere midler på PR & Markedsføring end budgetteret. Det skyldes bl.a. forberedelser til spejderkampagnen 2025. Der udkom i 2024 et eksemplar færre af Wide. Området har endvidere været begunstiget af et øge aktivitetsniveau, grundet en eksternt bevilling fra en privat donor. Denne optræder under Eksternt finansierede projekter.

Projekter

Budgetlinjen Projekter dækker over korpsets udviklingspulje, som prioriteres af korpsets ledelsen 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 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Udviklingspulje	141	-539		-1.100	321	-1.021
Eksternt finansierede projekter	3.412	-3.378	890	-790	3.145	-3.144
Resultat	3.552	-3.917	890	-1.890	3.466	-4.165

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 1.242 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 i særligt positive år 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.

Aktivetsområde	Regnskab 2024		Budget 2024		Regnskab 2023	
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter
Finansielle poster	301	-517		-611	296	-506
Af- og nedskrivninger		-399		-1.350		-1.105
Finansielle poster og afskrivninger	301	-916		-1.961	296	-1.611
Finansielle poster og afskrivninger i alt		-615		-1.961		-1.315

Alle tal er i tusind kroner.

De væsentligste afvigelser under dette område skyldes salg af to mindre skovstykker, der gennem en årrække har stået hen ubrugt af spejdere. Det drejer sig dels om Hvidding Krat syd for Hobro, dels Holm Skov lidt fra Stevninghus. De to skovstykker har indbragt et samlet provenu på 1.063 t.kr. De er solgt til private, og på begge er der tinglyst en ret til fortsat spejderbrug. I modsat retning tæller en uforudset afskrivning på en ejendomsinstallation (en defekt varmepumpe) på 0,4 mio. kroner.