

Godkendelse af:

Halvårsregnskab og opdateret budget (estimat) 2014

Sekretariatets indstilling til Hovedbestyrelsen:

Hovedbestyrelsen orienterer sig om status for gennemførelse af aktiviteterne i AP2014 og kommer med eventuelle input, der kan indgå i fremadrettede initiativer for resten af 2014 – og godkender det opdaterede budget (estimat) for 2014.

Halvårsregnskabet – dokumentet

Hovedbestyrelsen får udleveret bilag 2a og 2b. Bilag 2a er halvårsstatus med udgangspunkt i den oprindeligt godkendte AP2014. Bilag 2b er halvårsstatus baseret på de ændringer der kom i budgettet som følge af bevillingen til Biodiversitet.nu og de ændringer i årsværk og øvrige ressourcer HB besluttede i januar 2014. Bilag 2b er i forhold til virkeligheden det "rigtige dokument" og det er dette dokument de efterfølgende kommentarer retter sig imod. Bilag 2a er alene udsendt for at HB har muligheden for at sammenholde halvårsstatus med det helt oprindelige budget for 2014 og fordi HB ikke tidligere har haft det reviderede budget til gennemgang.

Halvårsregnskab - samlet resultat

Pr. 30.6.2014 udviser halvårsregnskabet et overskud på t.kr. 947 t.kr. mod et budgetteret overskud på t.kr. 591. Helt overordnet set dækker tallet over, at stort set alle udgifter til løbende drift ligger noget under budgettet pr. halvåret – og det samme gør sig gældende for indtægterne, hvor en del sædvanligvis først vil indgå i 2. halvår. Nærmere og mere detaljeret forklaring fremgår af de følgende afsnit.

De neden for anførte forklaringer omkring indtægter og udgifter samt estimatet relaterer halvårsresultatet til det samlede årsbudget.

Halvårsregnskab - indtægter

De samlede indtægter udgør t.kr. 37.795 mod budgetterede indtægter på t.kr. 40.225. De væsentligste forklaringer ligger i følgende:

Afsnit 1: 1413 – indtægten ved tilbagebetaling af klagegebyr i vundne sager er lidt højere end budgetteret og da der efter halvårets afslutning er vundet en del klagesager, hvor klagegeby-

ret har været på 3.000 kr. forventes der i estimatet en noget højere indtægt end oprindeligt budgetteret.

Afsnit 2: Her indgår Biodiversitet.nu – og her ligger den største ændring i forhold til det oprindelige budget. Herudover er der opnået finansiering til skolehaveprojekt på Skovsgård og projekt vandtjek under 14273 "Oplev naturen".

Affaldsindsamlingen opnåede ikke ekstern finansiering i penge, som der i begrænset omfang var budgetteret med, men der blev givet gratis annoncering og rabat på materialer. Samlet set forventes på årsbasis ca. t.kr. 500 i højere indtægt end budgetteret – da der afholdes tilsvarende højere udgifter bliver nettoudgiften for det samlede område stort set uændret.

Afsnit 3: Generelt et afsnit uden betydende indtægter og det spiller derfor ikke ind i det samlede resultat på indtægtssiden – det skal bemærkes at det lidt forhøjede indtægt dækker over et forsøg, hvor de aktive betaler et mindre beløb for synlighedsmaterialer (jakker), som er indkøbt i en særlig god kvalitet, som prismæssigt ikke kan holdes inden for budgettet til indkøb.

Afsnit 4: Indtægterne er de løbende annonceindtægter for Natur og Miljø samt portostøtte – sidstnævnte er afregnet i sin helhed primo året. Annoncesalget har ligget på det forventede niveau, og forventningen er at budgettet holdes på årsbasis.

Afsnit 5: Medlemsindtægterne ligger godt en halv mio. kr. over budget, hvilket igen skyldes, at en del medlemmer fortsat går over til månedsgavebetalinger med 50 kr. pr. måned eller mere frem for at betale ordinært kontingent med 350 kr. årligt. Forsigtighedsmæssigt opjusteres forventningen til årsindtægten derfor også lidt. Under fundraising er der indgået arv og gaver samt indsamlede midler fra postkortindsamling. Der ligger en række arvesager til afregning i 2. halvår, og budgettet forventes derfor overholdt for denne post. Fordelsklubben som også dækker DN butik har traditionelt de største indtægter i 2. halvår, hvorfor de budgetterede indtægter fastholdes i estimatet.

Afsnit 6: Under personale er budgetterede refusioner fra det offentlige indgået med stort set det beløb, der er budgetteret med på årsbasis – det skyldes, at der er tale om barselsrefusion for barsel afholdt i første kvartal, mens der ikke skulle være nogen på betalt orlov i 2. halvår. Indtægterne ved fremleje af det tidligere call-center er indgået under husfunktioner og økonomi – og er lidt højere end budgetteret, da der betales for brug af mødefaciliteter og fortæring m.m. – hvilket dog delvis modsvares af omkostninger til indkøb.

Afsnit 7: Det samlede indtægtsbudget indeholder ud over afkast af DN's værdipapirer driftstilskud fra tips og lotto samt momskompensation. De to sidstnævnte beløb udbetales først ultimo året – så de realiserede indtægter er alene afkast som for 1. halvår var budgetteret til t.kr. 400 og renter og kursgevinst har udgjort t.kr. 958. Momskompensationen er opgjort og er forsigtighedsvist nedjusteret, da der er kommet nye principper for udbetaling af kompensationen, og det endnu ikke vides i hvilket omfang, disse vil påvirke det udbetalte beløb og om det vil det. På årsbasis er indtægten samlet derfor nedjusteret med t.kr. 500.

Alt i alt forventes indtægterne på årsbasis at ville ligge ca. en halv mio. kr. over det budgetterede.

Halvårsregnskab - udgifter

De samlede udgifter udgør t.kr. 36.848 mod budgetterede udgifter på t.kr. 39.633. De væsentligste forklaringer vedrørende udgifterne ligger i følgende:

Afsnit 1: udgifterne på t.kr. 3.068 ligger t.kr. 99 under budget, hvorfor det på årsbasis forventes at afholdte udgifter kommer til at svare til det oprindeligt budgetterede.

Afsnit 2: udgifterne på t.kr. 6.580 ligger t.kr. 1.323 under budget, hvilket i det væsentligste skyldes at biodiversitetsprojektet endnu ikke har afholdt særlig mange eksterne udgifter, som vil komme i 2. halvår, mens alle andre områder stort set følger budgettet. Samlet set forventes udgifterne på årsbasis at ende ca. en halv mio. kr. over det budgetterede – men alene grundet at der er opnået ekstern finansiering af disse udgifter, og netto vil årets udgift ligge på det budgetterede niveau.

Afsnit 3: De samlede udgifter på t.kr. 4.692 ligger t.kr. 437 under budget. Dette skyldes hovedsagligt, at de lokale afdelingers udgifter traditionelt er mindre i første halvår end i andet halvår og at udgifterne til kurserne på Naturens Universitet har været lavere end forventet bl.a. fordi flere kurser har været afholdt i Masnedøgade. På årsbasis forventes udgifterne at komme til at ligge en smule over det budgetterede, da samrådene afholder flere udgifter en budgetteret og projektet flere (yngre) frivillige også forventes af afholde lidt flere udgifter end budgetteret.

Afsnit 4: Udgifter på t.kr. 5.106 mod budgetteret t.kr. 5.721.
Den væsentligste årsag er, at budgettet rummer et større beløb til opgradering af vores forskellige tekniske løsninger – og betalingerne foretages først ved levering/implementering, hvilket vil ske i 2. halvår. De budgetterede udgifter forventes således afholdt på årsbasis.

Afsnit 5: udgifter på t.kr. 12.003 mod budgetteret t.kr. 11.664.
Afvigelsen på t.kr. 339 skyldes stort set alene, at der har været højere aktivitet på face-to face hvervningen i første halvår. På årsbasis forventes udgifterne af svare til det budgetterede, og da der samtidig forventes øgede indtægter, vil dette områdes nettobidrag til resultatet derfor blive højere end budgetteret – forventeligt med t.kr. 400.

Afsnit 6: udgifter t.kr. 5.328 mod budgetteret t.kr. 6.035.
Der er inden for dette område afvigelser både op og ned i forhold til budgettet – i alle tilfælde fordi der enten er tale om at der er forudbetalt for visse ydelser som fx under it, mens der på andre områder, som fx under økonomi og husfunktioner forventes at ligge flere udgifter i 2. halvår end i første halvår – samlet set forventes udgiftsposten derfor at svare til budgettet.

Afsnit 7: udgifter t.kr. 71 mod budgetteret 14.
Beløbet udgør kurstab på nogle af DN's værdipapirer i forbindelse med omlægninger i beholdningen – bla. på grund af udtrækninger i obligationsporteføljen. Beløbet modsvares af positive kursreguleringer anført under indtægter.

Estimat

På årsbasis estimeres nu et overskud på t.kr. 1.055 mod et budgetteret overskud på t.kr. 1.182.

De samlede udgifter forventes at udgøre t.kr. 79.984 mod budgetteret t.kr. 79.267 – og indtægterne forventes at udgøre t.kr. 81.039 mod budgetteret t.kr. 80.449.

Som det fremgår af bilag 2b forventes der kun små udsving fra budgettet på samtlige aktivitetsområder.