

Godkendelse af:

Halvårsregnskab og opdateret budget (estimat) 2015

Sekretariatets indstilling til Hovedbestyrelsen:

Hovedbestyrelsen orienterer sig om status for gennemførelse af aktiviteterne i AP2015 og kommer med eventuelle input, der kan indgå i fremadrettede initiativer for resten af 2015 – og godkender det opdaterede budget (estimat) for 2015 udvisende et samlet resultat på -2.361.000 kr.

Halvårsregnskabet – dokumentet

Hovedbestyrelsen får udleveret bilag 3-2, der indeholder det realiserede forbrug pr. 30.6.2015 holdt op imod det oprindeligt af REP godkendte budget for hele 2015 og for halvåret. Dokumentet indeholder derudover sekretariatets estimat/reviderede budget for forbruget for hele 2015 baseret på forbruget i første halvår og forventningerne til 2. halvår, samt de ændringer HB selv har foretaget i budgettet.

Halvårsregnskab - samlet resultat

Pr. 30.6.2015 udviser halvårsregnskabet et underskud på t.kr. 1.110 t.kr. mod et budgetteret underskud på t.kr. 919. Helt overordnet dækker tallet over, at alle aktiviteter i det store og hele følger budgetterne med få afvigelser i op- og nedadgående retning. Nærmere og mere detaljeret forklaring fremgår af de følgende afsnit.

Halvårsregnskab - indtægter

De samlede indtægter udgør t.kr. 40.639 mod oprindeligt budgetterede indtægter på t.kr. 39.550. 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 også forventes at være vundne sager i efteråret på normalt niveau forventes der i estimatet en lidt højere indtægt end oprindeligt budgetteret.

Afsnit 2: 15212 – biodiversitet.nu – indtægten er justeret op til t.kr. 4.358 i overensstemmelse med det i styregruppen godkendte budget for 2015.

15272 – Naturvejledningen – her er indtægterne justeret op til t.kr. 400 i overensstemmelse med modtagne tilsagn til lokal formidling. Det "sædvanlige" tilskud til naturvejlederens løn indgår i beløbet.

15274 – Naturens dag - bevillingen fra Nordeafonden medfører den nu modtagne indtægt på t.kr. 1.000.

15292 – Naturens dag for børn – også her afspejles beløbet fra Nordeafonden med t.kr.340.

15293 – Affaldsindsamling for børn – sponsoraterne fra Arla/Bilka og discovery channel er indgået og giver en indtægt på t.kr. 122 mod oprindeligt budgettet 0.

Afsnit 3: Generelt et afsnit uden betydende indtægter – der er kun tale om mindre deltagerbetaling og modregning i præsidentens løn for modtagne honorarer, og det spiller derfor ikke ind i det samlede resultat på indtægtssiden.

Afsnit 4: Indtægterne er de løbende annonceindtægter for Natur og Miljø samt portostøtte – sidstnævnte er afregnet i sin helhed primo året, men i forbindelse med at Avisen Natur og Miljø ikke længere udgives, skal en forholdsmæssig del af støtten tilbagebetales, og indtægten er derfor reduceret til t.kr. 1.150. Annoncesalget forventes at ligge på et uændret niveau, da annoncerne normalt er i bladet og ikke i avisen.

Afsnit 5: 1551 – medlemsindtægterne er pr. halvåret på niveau med budgettet – t.kr. 30.402 mod t.kr. 30.750 – og den budgetterede årsindtægt på t.kr. 61.500 fastholdes.

1553 – Fundraising – indtægter er indgået med t.kr. 4.721 mod budgetteret t.kr. 4.245 – arv indgår som forventet, 1. halvårs postkortindsamling har givet 82.000 kr. over det budgetterede – erhvervssamarbejder holder det budgetterede, hvorfor årbudgettet på t.kr. 8.490 fastholdes.

Afsnit 6: 1562 – personale – der er tale om refusion af sygedagpenge og barselsrefusion. Selv om der er indgået t.kr. 63 mere end budgetteret pr. halvåret, ændres årsbudgettet ikke.

1564 og 1565 – husfunktioner og økonomi – indtægterne vedrører fremleje af lokaler og følger budgettet, som derfor fastholdes med t.kr.100 samlet set.

Afsnit 7: Det samlede indtægtsbudget indeholder ud over afkast af DN's værdipapirer driftstilskud fra tips og lotto samt momscompensation. De to sidstnævnte beløb udbetales først ultimo året, og de forventes fortsat tilsammen at ville udgøre t.kr. 3.100, så de realiserede indtægter er alene afkast af DN's værdipapirer. Da dette senest samlet set har været negativt, nedjusteres forventningen til afkastet med t.kr. 200 i det justerede budget.

Alt i alt forventes indtægterne på årsbasis at ville ligge knap t.kr. 4.600 over det budgetterede.

Halvårsregnskab - udgifter

De samlede udgifter udgør t.kr. 41.749 mod budgetterede udgifter på t.kr. 40.469. De væsentligste forklaringer vedrørende udgifterne ligger i følgende:

Afsnit 1: udgifterne afviger kun med t.kr. 70 fra budgettet. På årsbasis reguleres budgettet op til t.kr.7.857 fra t.kr. 7.553 primært som følge af HB's beslutning om at bevilge t.kr. 375 til naturnationsparkprojektet under 1515.

Afsnit 2: 15212 – biodiversitet.nu – udgiftsbudgettet er justeret op i overensstemmelse med indtægtsbudgettet jf. det opdaterede budget for hele projektet. De pr. halvåret afholdte udgifter på t.kr. 2.157 mod budgetteret t.kr. 929 er modsvaret af tilsvarende øgede indtægter. 15222 – Giffri have – forbruget på t.kr. 370 mod budgetteret t.kr. 267 er udtryk for at projektets eksterne udgifter er faldet i første halvår – på årsbasis fastholdes det oprindelige budget. 15231 – Landbrug lobby – der er afholdt udgifter for t.kr. 835 mod budgetteret t.kr. 795 – da udgiften til landbrugskonferencen i januar på godt t.kr. 100 ikke var budgetteret justeres årsbudgettet til t.kr.1.706 fra t.kr. 1.591.

15272 – naturvejlederen på Skovsgaard – forbruget følger stort set budgettet – t.kr. 368 mod t.kr. 336 – årsbudgettet justeres op fra t.kr.672 til t.kr. 822 i overensstemmelse med modtagne tilsagn om støtte.

15274 – Naturens dag – budgettet for året justeres op fra t.kr. 447 til t.kr. 1.200 efter modtagelse af Nordea fondens støtte.

15275 – Fonden som aktiv for medlemmerne – forbruget på t.kr. 156 mod budgettet t.kr. 344 er udtryk for at DN's støtte til fondens drift først udbetales i 2. halvår – årsbudgettet fastholdes.

15284 – Affaldsindsamling – det er lykkedes at gennemføre projektet for færre midler end budgettet – årsbudgettet justeres derfor ned fra t.kr. 857 til t.kr. 600 – da alle eksterne udgifter er afholdt nu.

15293 – Affaldsindsamling for børn – der er forbrugt t.kr. 345 mod budgettet t.kr. 142 på baggrund af modtagen sponsorstøtte – årsbudgettet justeres samstemmende fra t.kr. 284 til t.kr.450.

152102 – Folketingsvalg 2015 (fejlagtigt 152101 i skemaet) – kandidattesten var ikke med i det oprindelige budget – derfor er udgiften t.kr. 158 mod budgettet t.kr. 43 – på årsbasis ændres budgettet fra t.kr. 85 til t.kr. 200.

Afsnit 3: Det samlede forbrug er t.kr. 4.605 mod budgettet t.kr.5.150. Da udgifterne til organisationen traditionelt er højere i 2. halvår end 1. halvår fastholdes det oprindelige budget på t.kr. 10.299. Der er ingen af de organisatoriske enheder, der afviger usædvanligt i forhold til de enkelte budgetter.

Afsnit 4: 1541 – Kommunikationsstyring – her ligger kampagneaktiviteterne og forbruget pr. halvåret udgør t.kr. 2.403 mod budgettet 2.659. Årsbudgettet på t.kr. 5.317 fastholdes.

1542 – Pressekontakt – forbruget på t.kr. 898 mod budgettet t.kr. 771 er alene udtryk for at udgiften til Infomedia betales for hele året i januar måned. Årsbudgettet på t.kr. 1.542 fastholdes.

1544 – Medlemsblad – pr. halvåret er forbruget t.kr. 2.518 mod budgettet t.kr. 2563. Årsbudgettet justeres lidt ned fra t.kr. 5.126 til 4.826 som følge af at Avisen ikke udgives i 2. halvår.

Afsnit 5: 1552 medlemstegning – forbruget er pr. halvåret t.kr. 7.112 mod budgettet 6.087. Årsbudgettet justeres op fra t.kr. 12.174 til t.kr. 13.000 for at sikre, at medlemstegningen vil kunne køre fuldt ud resten af året. Den oprindelige budgetpost under nye hverveformer allokeres for størstedelen til almindelig hvervning, da de testede hverveformer dels ikke har genereret mange medlemmer, dels ikke har trukket særlig høje omkostninger.

1554 – DN grøn fordel – der er forbrugt t.kr. 506 mod budgettet t.kr. 690. Da den største omsætning og dermed det største vareindkøb ligger op mod jul fastholdes årsbudgettet på t.kr. 1.380.

Afsnit 6: Administrative støttefunktioner – samlet forbrug på t.kr. 5.645 mod budgettet t.kr. 5.987. – Årsbudgettet på t.kr. 11.975 fastholdes. Traditionelt ligger der flere udgifter i 2. halvår end i første – bortset fra 1566 – It – hvor forbruget pr. halvåret er t.kr. 1.601 mod budgettet 1.235. Dette skyldes at indkøb af udstyr foretages i 1. halvår – årsbudgettet forventes overholdt på de allerede budgetterede t.kr. 2.470.

Alt i alt forventes udgifterne at ligge godt 5 mio. kr. over det oprindelige budget – stort set modsvaret af tilsvarende øgede indtægter på grund af eksterne bevillinger. Se dog neden for under estimatet vedrørende differencen.

Estimat

På årsbasis estimeres nu et underskud på t.kr. 2.361 mod et oprindeligt budgettet underskud på t.kr. 1.838 – heraf skyldes de t.kr. 375 HB's beslutning om naturnationalparkprojektet og alene t.kr. 148 skyldes driften i øvrigt.

De samlede udgifter forventes at udgøre t.kr. 86.055, som herefter udgør det reviderede budget mod oprindelig budgetteret t.kr. 80.937 – og indtægterne forventes at udgøre t.kr. 83.695, som udgør det reviderede indtægtsbudget mod de oprindeligt budgetteret t.kr. 79.099.