

Budgetopfølgning 1. kvartal 2016

Sekretariatet indstiller, at HB:

1. Orienterer sig om status for DN's regnskab.
2. Godkender Sekretariatets oplæg til budgetjustering (estimat) for 2016 udvisende et underskud på t.kr. 4.690 mod et oprindeligt budgetteret underskud på t.kr. 3.948 – justeret til t.kr. 4.520 efter bevilling af 1 ekstra årsværk til fredning.

1.kvartalsregnskab - samlet resultat

Pr. 30.3.2016 udviser regnskabet et underskud på t.kr. 663 mod et budgetteret underskud på t.kr. 1.130. Den væsentligste forklaring er, at de eksterne udgifter til en række af aktiviteterne enten endnu ikke er afholdt eller ikke er blevet faktureret i løbet af første kvartal.

1.kvartalsregnskab - indtægter

De samlede indtægter udgør t.kr. 19.841 mod budgetterede indtægter på t.kr. 19.868. Samlet set svarer indtægterne til budgettet, men der er dog nogle afvigelser i op- og nedadgående retning, når man ser på de enkelte poster:

- 16212 "Biodiversitet nu", hvor indtægterne udgør t.kr. 179 mod budgetteret t.kr. 344 – differencen skyldes alene, at den del af projektets finansiering, der dækker løn, ikke indtægtsføres løbende, men først indtægtsføres ved års ultimo.
- 16274 og 16292 "Naturens dag", hvor der ingen indtægter er, idet disse først afregnes fra Nordeafonden i efteråret, når arrangementerne er gennemført. De samlede indtægter er budgetteret til t.kr. 840 svarende til t.kr. 210 i første kvartal.
- 1644 "Medlemsblad", hvor indtægterne udgør t.kr. 126 mod budgetteret t.kr. 250 – dette skyldes at portostøtten og indtægt fra annoncesalg vedr. Natur og Miljø nr. 1 endnu ikke er modtaget. Der er modtaget bevillingsskrivelse fra Kulturstyrelsen, og bevillingen ligger ca. t.kr. 200 under det budgetterede.
- 1652 "Medlemshvervning", hvor indtægterne udgør t.kr. 16.749 mod budgetteret t.kr. 15.875 som følge af det øgede medlemstal og højere månedsbetalinger.
- 1653 "Fundraising", der er indtægtsført t.kr. 2.273 mod budgetteret t.kr. 1.713. Afregning af arv sker i "klumper", og "klumpen" i første kvartal er højere end den forholdsmæssige andel af budgettet.
- 1671 "Finansiering" – indtægten på t.kr. 129 ligger under budgettet på t.kr. 963, da de væsentligste budgetterede indtægter under denne post er momskompensation og tips og lottomidler, der først afregnes i 4. kvartal.

1.kvartalsregnskab - udgifter

De samlede udgifter udgør t.kr. 20.504 mod budgetterede udgifter på t.kr. 20.998.

Som anført i indledningen er der tale om, at en række budgetterede udgifter først afholdes eller afregnes senere på året. I budgettet er der ikke foretaget periodisering af udgifterne, de er blot forholdsmæssigt fordelt over året – derfor vil projekter, hvor fx alle udgifter afholdes i første kvartal kunne se ud som om budgettet overskrides, men projekter, hvor udgifterne først afholdes sidst på året, vil kunne se ud som de ikke bruger budgettet. De efterfølgende forklaringer vil derfor for det meste skulle ses i denne sammenhæng.

- 16211 og 16261 – begge lobbyaktiviteter – der er betalt kontingenter til IUCN, EEB m.fl for hele året allerede i første kvartal hvor for udgifterne er t.kr. 490 og 219 mod budgetteret henholdsvis 449 og 155.
- 16275 "Danmarks Naturfond" – udgiften t.kr.201 mod budgetteret t.kr. 161 dækker over, at der er betalt et højere a conto beløb vedrørende den naturretmæssige drift end hvad der svarer til kvartalets budget.
- 1632 "Organisatoriske enheder" – forbrugt t.kr. 1.163 mod budgetteret t.kr. 1.621 – dækker over, at forårets REP møde først afregnes i 2. kvartal.
- 1641 "kommunikationsstyring" – der er forbrugt t.kr. 1.012 mod budgetteret t.kr. 1.375 – væsentligst fordi der ikke er afholdt så mange kampagneudgifter endnu.
- 1642 "Pressekontakt" – forbrugt t.kr. 523 mod budgetteret t.kr. 352 – skyldes at der er betalt for presseklip for hele året.
- 16431 "DN's hjemmeside" – forbrugt t.kr. 305 mod et budget på t.kr. 562 – her skyldes afvigelsen at flere af de afholdte udgifter er "trukket" på den hensættelse til igangværende projekter, der er overført i 2015 regnskabet.
- 1652 "Tegning af nye medlemmer" – forbrugt t.kr. 4.480 mod budgetteret t.kr. 3.559 – skyldes beslutningen om "fuld skrue" på medlemshvervning – det vurderes ved halvåret om dette skal fortsætte.
- 1666 "It" – der er forbrugt t.kr. 812 mod budgetteret t.kr.586 som følge af indkøb af nyt udstyr i første kvartal.

Estimat

På baggrund af første kvartals forløb, og den fremtidige forventning til aktiviteterne estimeres nu at det oprindeligt lagte budget stort set vil holde – idet der tages højde for den væsentligt mindre bevilling af portostøtte end forventet. Estimatet lyder derfor på et underskud på t.kr. 4.690 mod et budgetteret underskud på t.kr. 4.520 efter udvidelse af budgettet med udgiften til et ekstra årsværk til fredninger.