

Godkendelse af:

# Halvårsregnskab og opdateret budget (estimat) 2016

### Sekretariatets indstilling til Hovedbestyrelsen:

Hovedbestyrelsen orienterer sig om status for gennemførelse af aktiviteterne i AP2016 og kommer med eventuelle input, der kan indgå i fremadrettede initiativer for resten af 2016 – og godkender det opdaterede budget (estimat) for 2016 udvisende et samlet resultat på -3.339.000 kr.

### Halvårsregnskabet – dokumentet

Hovedbestyrelsen får udleveret bilag 3-2, der indeholder det realiserede forbrug pr. 30.6.2016 holdt op imod det oprindeligt af REP godkendte budget for hele 2016 og for halvåret. Dokumentet indeholder derudover sekretariatets estimat/reviderede budget for forbruget for hele 2016 baseret på forbruget i første halvår og forventningerne til 2. halvår, samt de ændringer HB selv har foretaget i budgettet, hvilket alene er bevillingen af yderligere 1,5 mio. kr. til medlemshvervning (punkt 16521).

### Halvårsregnskab - samlet resultat

Pr. 30.6.2016 udviser halvårsregnskabet et underskud på t.kr. 3.339 mod et budgetteret underskud på t.kr. 4.520. Helt overordnet dækker tallet over, at alle aktiviteter i det store og hele følger budgetterne med ret få afvigelser i op- og nedadgående retning, bortset fra kampanjer, hvor det forventes, at der vil være uforbrugt ca. 1 mio. kr. af budgettet. Nærmere og mere detaljeret forklaring fremgår af de følgende afsnit. (der kommenteres på punkterne 1-7. Punkt 8 er "mellemlægning" med lokale projekter, som ender i 0 og ikke styres af sekretariatet)

### Halvårsregnskab - indtægter

De samlede indtægter udgør t.kr. 39.266 mod oprindeligt budgetterede indtægter på t.kr. 39.735. De væsentligste forklaringer ligger i følgende:

Afsnit 1: 1613 – indtægten ved tilbagebetaling af klagegebyr i vundne sager er lavere end budgetteret. Da tilbagebetalingen af klagegebyrer helt afhænger af hvornår sagerne afgøres – hvilket DN ikke har herredømmet over – justeres den forventede indtægt for året lidt ned, selv om DN ikke forventer at vinde færre sager end sædvanligt.

Afsnit 2: 16212 – Biodiversitet.nu -projektet er eksternt finansieret. Indtægter og udgifter vil på årsbasis følges ad, selv om der kan være forskydninger over året.

16272 – Naturvejledningen – her er indtægterne justeret op til t.kr. 260, da der har været deltagerbetalinger ud over det oprindeligt budgetterede.

16274 – Naturens dag – der forventes uændrede indtægter, da disse hviler på bevillingen fra Nordeafonden.

16292 – Naturens dag for børn – her gælder det samme som for Naturens dag.

16293 – Affaldsindsamling for børn – sponsoraterne fra Arla/Bilka er indgået og giver en indtægt på t.kr. 57 mod oprindeligt budgetteret 0.

Afsnit 3: Generelt et afsnit uden betydende indtægter – posten under 16237 vedrører modregning i præsidentens løn for modtagne honorarer.

Afsnit 4: Indtægterne er de løbende annonceindtægter for Natur og Miljø samt portostøtte – sidstnævnte er afregnet i sin helhed primo året, og er som forventet reduceret i forhold til sidste år, men reduktionen er større end forventet, hvorfor den samlede forventede indtægt nedjusteres til t. kr. 785.

Afsnit 5: 1651 – medlemsindtægterne er pr. halvåret højere end budgettet – t.kr. 32.586 mod t.kr. 31.750 – og den budgetterede årsindtægt kan derfor reguleres til t.kr. 65.000 som følge af det øgede medlemstal og det øgede antal månedsgaver.

1653 – Fundraising – indtægter er indgået med t.kr. 3.638 mod budgetteret t.kr. 3.425 – det ser ud til at postkortindsamlingerne giver lidt færre indtægter end budgetteret og der er nedjusteret i enkelte arvesager, hvorfor årsbudgettet nedjusteres til t.kr. 6.500.

1654 – DN grøn fordel – der er i butikken solgt for t.kr. 100 mere i første halvår 2016 end i samme halvår 2015. Da salget i efterår og julemåneder normalt ligger stabilt justeres årsindtægten op med t.kr. 100 til i alt t.kr. 1.500.

Afsnit 6: 1662 – personale – der er tale om refusion af sygedagpenge og barselsrefusion. Selv om der er indgået t.kr. 52 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 momskompensation. 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 ligger pænt fastholdes det oprindelige budget på i alt t.kr. 3.850 uagtet at udviklingen på de finansielle markeder p.t. kan være lidt uforudsigelig.

## **Halvårsregnskab - udgifter**

De samlede udgifter udgør t.kr. 43.308 mod budgetterede udgifter på t.kr. 41.995. De væsentligste forklaringer vedrørende udgifterne ligger i følgende:

Afsnit 1: udgifterne afviger kun med t.kr. 23 fra halvårsbudgettet. Årsbudgettet fastholdes, da der ikke forventes væsentlige udsving i 2. halvår.

Afsnit 2: 16211 – Lobby – kontingent til CCB for 2015 er først opkrævet i 2016. Da der kun er budgetteret med en kontingentbetaling opjusteres udgiftsbudgettet med denne ekstraudgift på t.kr. 24 til i alt t. kr. 1818.

16212 – biodiversitet.nu – realiserede udgifter i 1. halvår er på t.kr. 1.069 mod budgetteret t.kr. 758. Udgifterne falder ikke jævnt over året, men som eksternt finansieret projekt følges indtægter og udgifter på årsbasis jf. det godkendte budget.

16231 – Landbrug lobby – der er afholdt udgifter for t.kr. 927 mod budgetteret t.kr. 808 – differencen skyldes xx rapporten som ikke har indgået i det oprindelige budget. På årsbasis opjusteres udgiften fra t.kr. 1.616 til t. kr. 1.716.

16284 – Affaldsindsamling – det er lykkedes at gennemføre projektet for færre midler end budgetteret – årsbudgettet justeres derfor ned fra t.kr. 568 til t.kr. 480 – da alle eksterne udgifter er afholdt nu.

16293 – Affaldsindsamling for børn – samme som oven for – årsbudgettet justeres ned fra t.kr. 537 til t.kr. 489.

162101 – DN til folkemøde – indkvartering og rejseomkostninger har være lidt højere end budgetteret. Årsbudgettet justeres derfor fra t.kr. 418 til t.kr. 465.

Afsnit 3: Det samlede forbrug er t.kr. 5.456 mod budgetteret t.kr.5.497. Da udgifterne til organisationen traditionelt ligger stabilt i forhold til budgettet, foretages alene en beskeden korrektion af det oprindelige budget på t.kr. 10.993 til t.kr. 10.955.

Afsnit 4: 1641 – Kommunikationsstyring – her ligger kampagneaktiviteterne og forbruget pr. halvåret udgør t.kr. 1.721 mod budgetteret 2.751. Årsbudgettet nedjusteres til t.kr. 4.502 fra t.kr. 5.502, da der jf. eksisterende planer forventes at være ca. t.kr. 1.000, der ikke benyttes. 1642 – Pressekontakt – forbruget på t.kr. 794 mod budgetteret t.kr. 705 er alene udtryk for at udgiften til Infomedia betales for hele året i januar måned. Der er opnået en lille besparelse så årsbudgettet på t.kr. 1.410 justeres til t.kr. 1.360.

1643 – E-kommunikation – projektet med ny hjemmeside er den væsentligste aktivitet. Det er igangsat primo året og forbruget på t.kr. 1.360 mod budgetteret t.kr. 1124 afspejler aktiviteten. Det samlede årsbudget fastholdes på t.kr. 2.706.

1644 – Medlemsblad – pr. halvåret er forbruget t.kr. 2.191 mod budgetteret t.kr. 2.297. Årsbudgettet justeres lidt ned fra t.kr. 4.595 til t.kr. 4.555.

Afsnit 5: 1652 medlemstegning – forbruget er pr. halvåret t.kr. 8.970 mod budgetteret 7.132 som følge af beslutningen om at sætte "fuld skrue" på medlemstegningen. Årsbudgettet justeres op fra t.kr. 14.264 til t.kr. 15.764 jf. HB's beslutning på mødet den 15. august.

Afsnit 6: Administrative støttefunktioner – samlet forbrug på t.kr. 5.783 mod budgetteret t.kr. 5.909. – Årsbudgettet på t.kr. 11.819 justeres ned til t.kr. 11.358 der hovedsagligt forventes at kunne holde ved, at der fortsat optimeres på egenproduktion af materialer og forsendelsesudgifter.

Alt i alt forventes udgifterne samlet set at ligge på niveau med det budgetterede.

## **Estimat**

På årsbasis estimeres nu et underskud på t.kr. 3.339 mod et oprindeligt budgetteret underskud på t.kr. 4.520 (inklusive et ekstra årsværk til en fredningsmedarbejder.

De samlede udgifter forventes at udgøre t.kr. 83.939, som herefter udgør det reviderede budget mod oprindeligt budgetteret t.kr. 83.990 – og indtægterne forventes at udgøre t.kr. 80.798, som udgør det reviderede indtægtsbudget mod de oprindeligt budgetterede t.kr. 79.470.