

Godkendelse af:

# Budgetopfølgning 3. kvartal inkl. opdateret budget (estimat) 2016

### Sekretariatet indstiller til Hovedbestyrelsen at:

1. HB Orienterer sig om status for DN's økonomiske status pr. 30.9.2016.
2. HB Godkender Sekretariatets oplæg til opdateret budget (estimat) for 2016.

### 3. kvartal - samlet resultat

Pr. 30.9.2016 udviser halvårsregnskabet et underskud på t.kr. 4.486 mod et budgetteret underskud på t.kr. 3.731. For årsresultatet estimeres på baggrund af 3. kvartal et resultat med underskud på t.kr. 4.081 mod budgetteret underskud på t.kr. 4.975.

Helt overordnet følger langt de fleste aktiviteter budgetterne med meget begrænsede afvigelser. Når underskuddet ved udgangen af 3. kvartal er større end budgetteret skyldes det, at vi ikke periodiserer i forhold til det eksakt forventede tidspunkt for indtægter og udgifter. Konkret betyder det, at momskompensation og driftstilskud fra tips- og lotto først udbetales i 4. kvartal og dermed udgør en betydelig indtægtspost som ikke figurerer i de første 3. kvartaler.

Selve budgettet er opdateret med de to bevillinger, som HB foretog på mødet i oktober, hvilket fremgår af tallene.

### 3. kvartal - indtægter

De samlede indtægter udgør t.kr. 58.615 mod budgetterede indtægter på t.kr. 59.603. 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. P.t er der både lidt større indtægter og lidt større udgifter end budgetteret.

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

16274 – Naturens dag – indtægter er realiseret, da projektet er gennemført for i år. Indtægterne hviler i øvrigt 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 højere end budgettet – t.kr. 48.722 mod t.kr. 47.625 – og på den baggrund fastholdes det tidligere foretagne estimat for året på t.kr. 65.000 som følge af det øgede medlemstal og det øgede antal månedsgaver.

1653 – Fundraising – indtægter er indgået med t.kr. 4.943 mod budgetteret t.kr. 5.138 – det ser ud til at postkortindsamlingerne giver lidt færre indtægter end budgetteret og der er nedjusteret i enkelte arvesager, hvorfor der estimeres med samlet indtægt på t.kr. 6.500 mod det oprindeligt budgetterede t.kr. 6.850.

1654 – DN grøn fordel – der er i butikken solgt for godt t.kr. 100 mere i de første 3 kvartaler end i samme periode i 2015. Da salget i 4. kvartal normalt ligger stabilt justeres årsindtægten op med t.kr. 100 til i alt t.kr. 1.500.

Afsnit 6: De forholdsvis begrænsede indtægter som består af lejeindtægt ved fremleje og refusioner fra det offentlige ved sygdom og barsel ligger en smule over det samlede budget og i estimatet opjusteres ganske lidt med t.kr. 16.

Afsnit 7: Det samlede indtægtsbudget indeholder ud over afkast af DN's værdipapirer driftstilskud fra tips og lotto samt momskompensation. Som nævnt i indledningen udbetales disse beløb først ultimo året, og de forventes fortsat tilsammen at ville udgøre min. t.kr. 3.100, så de realiserede indtægter til og med 3. kvartals udgang er alene afkast af DN's værdipapirer. Da dette ligger pænt og lidt over budget estimeres en lille forøgelse i forhold til det oprindelige budget t.kr. 25 til i alt t.kr. 3.875.

### **3. kvartal - udgifter**

De samlede udgifter udgør t.kr. 63.101 mod budgetterede udgifter på t.kr. 63.334. De væsentligste forklaringer vedrørende udgifterne ligger i følgende:

Afsnit 1: udgifterne afviger samlet set med t.kr. 67 fra budgettet. På årsniveau estimeres med et tilsvarende merforbrug t.kr. 7.534 mod oprindeligt budgetteret t.kr. 7.464.

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 er på t.kr. 1.466 mod budgetteret t.kr. 1.137.

De afholdte udgifter modsvares af tilsvarende indtægter. Afvigelse skyldes at visse aktiviteter i projektet forskyder sig i forhold til dets oprindelige tidsplan og budget.

16222 – Giftrfri have – budgettet er øget med 200 til it-løsning. Disse penge er ikke brugt endnu og derfor er den aktuelle forbrug på t.kr. 357 under budget, der pr. kvartalet lyder på t.kr. 577.

16231 – Landbrug lobby – der er afholdt udgifter for t.kr. 1.297 mod budgettet t.kr. 1.212 – differencen skyldes Hortens rapport, som ikke har indgået i det oprindelige budget. På årsbasis opjusteres udgiften fra t.kr. 1.616 til t. kr. 1.716.

16283 Wilde dyr – der er forbrugt t.kr. 233 mod budgettet t.kr. 166. Det skyldes eksterne midler – der ses anført under indtægter.

16284 – Affaldsindsamling – det er lykkedes at gennemføre projektet for færre midler end budgettet – årsbudgettet justeres derfor ned fra t.kr. 568 til t.kr. 460 – 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 budgettet. Årsbudgettet justeres derfor fra t.kr. 418 til t.kr. 465.

Afsnit 3: Det samlede forbrug er t.kr. 7.634 mod budgettet t.kr.8.245. 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. 10.865. Som det væsentligste er udgifterne til Repræsentantskabsmødet i Aalborg endnu ikke afholdt, hvilket sker efter mødet i november.

Afsnit 4: 1641 – Kommunikationsstyring – her ligger kampagneaktiviteterne og forbruget udgør t.kr. 2.024 mod budgettet 4.126. Årsbudgettet nedjusteres til t.kr. 4.602 fra t.kr. 5.502, da der jf. eksisterende planer forventes at være ca. t.kr. 900, der ikke benyttes, idet der i forhold til estimatet pr. halvåret forventes brugt et mindre beløb på skovkampagne.

1643 – E-kommunikation – projektet med ny hjemmeside er den væsentligste aktivitet. Forbruget er på t.kr. 2.172 mod budgettet t.kr. 1.686. Der er forskellige elementer, som i løbet af sidens opbygning er blevet dyrere end oprindeligt budgettet. Det estimeres, at årets forbrug derfor bliver t.kr. 2.498 mod budgettet t.kr. 2.248. DN har været aktiv på sociale medier og gjort mere ud af nyhedsbreve end de oprindelige budgetter har levnet plads til. Forbruget er henholdsvis t.kr. 378 og 123 mod budgettet t.kr. 257 og 86. På årsbasis estimeres derfor et forbrug på t.kr. 475 og 150 mod budgettet t.kr. 343 og 114.

1644 – Medlemsblad – forbruget er t.kr. 3.310 mod budgettet t.kr. 3.446. Årsbudgettet justeres lidt ned fra t.kr. 4.595 til t.kr. 4.555.

Afsnit 5: 1652 medlemstegning – forbruget er pr. t.kr. 13.555 mod budgettet t.kr. 10.698. 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. 8.479 mod budgettet t.kr. 9.055. – Årsbudgettet på t.kr. 12.074 (incl. seneste bevilling på t.kr. 255 til rekruttering af adm.dir.) forventes ikke brugt fuldt ud og der estimeres et forbrug på t.kr. 11.613. Alle delposter har pr. 3. kvartal forbrugt mindre end budgettet, bortset fra it, der til gengæld – som vanligt – har foretaget indkøb osv. i den første del af året, således at forbruget i 4. kvartal bliver af begrænset størrelse.

## Estimat

På årsbasis estimeres nu et underskud på t.kr. 4.081 mod et budgettet underskud på t.kr. 4.975 (inklusive et ekstra årsværk til en fredningsmedarbejder).

De samlede udgifter forventes at udgøre t.kr. 85.464, som herefter udgør det reviderede budget – og indtægterne forventes at udgøre t.kr. 81.383, som udgør det reviderede indtægtsbudget.