

Sagsfremstilling vedr. budget 2025 og aktivitetsplan 2024-25

Hovedbestyrelsen indstiller, at repræsentantskabet

- Træffer beslutning om indkomne ændringsforslag til budget
- Godkender budget 2025 inkl. evt. godkendte ændringsforslag
- Genbekræfter Aktivitetsplan 2024-25

Bilag:

- 4.1 Hovedbestyrelsens forslag til budget 2025
- 4.2 Ændringsforslag og hovedbestyrelsens stemmeanbefaling
- 4.3 Den vedtagne aktivitetsplan 2024-25

Sagens kerne

Aktiviteter og indsatser i Aktivitetsplan for 2024-2025 er overordnet set i god gænge. Det vurderes derfor ikke, at der er behov for justering af aktivitetsplan eller større strategiske omprioriteringer i budgettet. Budgettet udtrykker således den kurs, der blev sat med Aktivitetsplan for 2024-2025.

Ændring i budget fra høring til hovedbestyrelsens endelige forslag til budget

Budgetopfølgningen efter 3. kvartal 2024 viser, at der forventes 2 mio. kr. færre kontingentindtægter i 2024 end budgetteret. Prognosen for kontingentindtægter i 2025 var bygget på en forventning om et tilsvarende niveau, hvorfor det skønnes, at kontingentindtægterne for 2025 skal nedjusteres tilsvarende. Derfor besluttede hovedbestyrelsen på møde den 1. november 2024 at nedjustere kontingentindtægterne med 2 mio. kr. og tilsvarende nedjustere udgifter for samme beløb. Af denne grund er der forskel på det budget, der blev sendt til høring, og det endelige forslag til budget 2025.

Baggrund

Budget 2025 viser et samlet resultat på 100 t. kr. baseret på en omsætning for indtægtsskabende aktiviteter på 122 mio. kr. samt indtægter fra finansielle investeringer på 1,3 mio. kr. og fratrukket udgifter til hhv. indtægtsskabende aktiviteter med 27,6 mio. kr., udgifter til webshop på 1,2 mio. kr., administrationsomkostninger på 7,3 mio. kr. og formålsbestemte aktiviteter på 87,1 mio. kr.

Kontingentindtægterne nedjusteres med 1 mio. kr. i forhold til forventningerne i 2024-budgettet baseret på, at der forventes lavere kontingentindtægter ultimo 2024 end budgetteret. 2025-forventningerne nedjusteres derfor tilsvarende.

I forhold til arv, forventes Danmarks Naturfredningsforening at blive tilgodeset med arvemidler på nogenlunde samme niveau som i 2024, mens indtægter fra de øremærkede projekter ventes at falde med 2,4 mio. kr., hvor de to største ændringer fra 2024-budgettet til 2025 er det Aage V. Jensens Naturfond-finansierede projekt 'Tid til Tur', som er opstartet i 2024 men ej budgetteret og bidrager til en forøgelse på 3,5 mio. kr., mens det Velux-finansierede projekt 'Det bæredygtige hav' ophører med udgangen af 2024 og påvirker til et fald på 3,3 mio. kr. Desuden udløber 'Vilde Rødder', 'Naturfamilier' og 'Grønt akademi' i 2025.

Natur og Miljøafdelingens samlede udgifter falder fra 2024 til 2025 med 3,1 mio. kr., som primært kan henføres til ovennævnte udløb af projekter (Det bæredygtige hav og Grønt Akademi), men styrkes med midler til Kommunalvalg med 250 t. kr. samt en stigning på lønsiden med 900 t. kr., som både skyldes lønreguleringer og tilførsel af ekstra ressourcer til havområdet. Det forventes, at der kommer til at ske en betydelig omprioritering af medarbejderressourcer som følge af den grønne trepart, men dette er ikke endeligt afklaret på nuværende tidspunkt. Herudover forsøges det at få fonde til at finansiere en andel af DN's indsats i forbindelse hermed.

Udgifterne i Organisationsafdelingen falder med 1,5 mio. kr. sammenlignet med 2024, hvor halvdelen primært kan henføres til, at et årsværk (børneredaktør) er flyttet fra Organisationsafdelingen til Kommunikationsafdelingen. Den anden halvdel er flytning af lønudgifter til Naturvejlederen på Skovsgaard, som fremover indregnes direkte i tilskuddet til Danmarks Naturfond.

Udgifter til Kommunikationsområdet stiger med 708 t. kr. Tallet dækker over til- og afgang på lønområdet, hvor der er tilført førnævnte årsværk fra Organisationsafdelingen., et årsværk er nedlagt, og derudover påvirker en stigning i lønudgifterne primært som følge af lønregulering. Herudover er der tilført 150 t. kr. til kampagneindsatser og 300 t. kr. til nye indsatser, som led i foreningens arbejde med brand og visuel identitet. Der forventes ekstra indtægter på 120 t. kr. vedr. medlemsbladet.

Administrationsudgifterne er uændret fra 2024 til 2025 og ligger med en administrationsprocent på 6 %, hvilket er gennemsnitligt (i den lave ende) blandt medlemsorganisationer i Danmark.

Som følge af den indgåede samarbejdsaftale med Danmarks Naturfond er DN's årlige tilskud til fonden uændret ift. 2024, men vises nu inklusive lønudgifter til naturvejledning, hvorfor posten er reguleret op med ca. 700 t. kr.

Sammenhæng til DN's strategi og/eller aktivitetsplan og/eller politikker

Budgettet skal ses som den løbende udmøntning af DN's strategi for 2022-2026 samt Aktivitetsplan for 2024-2025 og udgør grundlaget for DN's prioriteringer i det kommende år.

Økonomi forbundet med sagen

Budget 2025 udgør den økonomiske ramme for DN's virke det kommende år.

Yderligere oplysninger

Et mere detaljeret budget for 2025 kan ses via dette [link](#).