

5.2 Sagsfremstilling

Dagsordenpunkt 5.2: Budget 2027 og aktivitetsplan 2026-2027	Bilag Bilag 5.3 Budget 2027
Sagens kerne HB har som vedtægtsbestemt opgave at udarbejde forslag til repræsentantskabet om næste års aktivitetsplan og det dertilhørende budget. Da aktivitetsplanen er gældende for 2026-2027, skal der ikke behandles ny aktivitetsplan, men budgetterne er 1-årige. Derfor skal repræsentantskabet genbekræfte aktivitetsplan 2026-2027 samt godkende budget 2027. HB skal på dette møde godkende budgettet, inden det sendes i høring i organisationen. Budgettet for 2027 afspejler den økonomiske konsekvens af andet år i aktivitetsplan 2026-2027. Indstilling Det indstilles, at HB: - <u>Beslutter</u> indstilling af budget 2027 mhp. REP's godkendelse. - <u>Beslutter</u> at indstille til REP, at aktivitetsplanen kan genbekræftes uden ændringer. - Beslutter, om der er behov for at afholde digitalt HB-møde til andenbehandling af budgettet d. 30. september kl. 15-16.	

Baggrund

Aktivitetsplanen er som nævnt gældende for 2026-2027. Det er sekretariatets vurdering, at målene i aktivitetsplanen fortsat er relevante, hvorfor det indstilles til HB at beslutte at indstille til REP, at der ikke skal behandles ny aktivitetsplan – men at den hidtidige blot genbekræftes.

Budget 2027 viser et samlet underskud på 1,3 mio. kr. I dette underskud er der indregnet overskudsdisponering fra 2025 på 1,5 mio. kr., således at resultatet uden overskudsdisponeringen ville have udgjort 152 t. kr. Dette baserer sig på en omsætning for indtægtsskabende aktiviteter på 139,9 mio. kr. tillagt indtægter fra finansielle investeringer på 764 t. kr. og fratrasket udgifter til hhv. indtægtsskabende aktiviteter med 33,4 mio. kr., udgifter til webshop og øvrige indtægter ved egen virksomhed på i alt 1,9 mio. kr., administrationsudgifter på 7,5 mio. kr., og udgifter til formålsbestemte aktiviteter på 99,6 mio. kr.

I 2027-budgettet er der en samlet stigning på 12,0 mio. kr. i de 'Indsamlede frie midler'. Indtægter fra kontingenter forventes at stige med 4,5 mio. kr., mens arveindtægterne forventes at udgøre 18,0 mio. kr., hvilket er en opjustering fra 2026-budgettet på 8,0 mio. kr. Der er i budgettet for 2027 lagt op til at anvende en betydelig del af disse midler på fundraising, hvilket vil bidrage til at øge DN's medlemstal og gøre foreningen mere økonomisk robust. Der forventes et fald i indtægterne fra 'Sponsoraftaler & portostøtte' på 1,0 mio. kr., som skyldes udløb af samarbejde med Andel Energi.

Indtægter fra fondsfinansierede projekter forventes at udgøre 25,4 mio. kr., hvilket er en stigning på 16,2 mio. kr. Der er siden sidste års budgetlægning kommet et nyt projekt til: 'Center for børn og natur' med 8,6 mio. kr. Derudover har projekterne 'Grønt Akademi', 'FLOR'

og 'Blåt Guld' opnået yderligere finansiering, mens der stadig afventes afgørelse vedr. projektet 'Tid til tur'. Derudover forventes DN i 2027 og 2028, at modtage 3,1 mio. kr. begge år til trepartsarbejdet fra staten.

Udgifterne til sekretariatsafdelingen Natur og Miljø stiger med 10,2 mio. kr. Denne stigning hænger for størstedelen sammen med det fondsfinansierede projekt 'A green Denmark through locally anchored land conversion' med en budgetforøgelse på 4,5 mio. kr. fra 2026 til 2027 og midlerne fra staten til området for grøn trepart med et budget på 3,1 mio. kr. Desuden er en stilling som Fredningsmedarbejder genetableret, og der er tilført yderligere et årsværk, der varetager opgaver vedr. hhv. kvælstof og grønt akademi.

Udgifterne i Engagementsafdelingen stiger med 9,6 mio. kr. sammenlignet med budgettet for 2026. Særligt på Børneområdet er der sket noget stort, idet det nye 'Center for børn og natur' betyder en forøgelse på udgiftssiden med 8,6 mio. kr. som nævnt ovenfor. På området for 'Aktive og frivillige' er der sket en stigning på 2,6 mio. kr. heraf kommer 0,7 mio. kr. fra overskudsdisponeringen. Derudover stiger budgettet til Repræsentantskabet med 0,5 mio. kr. og budgettet til Lokal- og FLOR-afdelingerne med knap 0,5 mio. kr. 'Blåt Guld' fortsætter ind i 2027 med aktiviteter for forventeligt 0,6 mio. kr. Desuden er et årsværk vedr. børneklubben VILD flyttet fra Kommunikation til Engagementsafdelingen.

De samlede udgifter til kommunikationsområdet falder med 0,7 mio. kr. sammenlignet med 2026, hvilket er udtryk for den personalemæssige ændring nævnt ovenfor.

Administrationsprocenten er faldet med 1,8 procentpoint, hvilket primært skyldes de øgede indtægter. Når forholdet mellem udgifter og indtægter øges, giver det udslag i en faldende procentandel til administration, idet udgifterne til området forholder sig tæt på uændret.

Jævnfør den gældende samarbejdsaftale med Danmarks Naturfond er DN's årlige tilskud til fonden faldet med 500 t. kr. ift. 2026. I budgettet er alene indarbejdede udgifter som følge af samarbejdsaftalen. Hvis HB under punkt 2 på mødet 18. september beslutter, at DN skal påtage sig ansvaret for Skovsgaard i 2027 med tilhørende udgifter, vil DN's udgifter til området øges, hvilket skal indarbejdes i næste budgetversion.

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 2026-2027 og udgør grundlaget for DN's prioriteringer i det kommende år.

Evt. kommunikation (intern og ekstern)

Forslag til Budget 2027 sendes i høring til afdelinger, FLOR-afdelingerne samt personligt valgte til repræsentantskabet primo oktober. HB har tidligere haft et ønske om at andenbehandle budgettet, inden det sendes i høring i organisationen. HB bedes beslutte, om der ønskes en andenbehandling af budgettet på et digitalt møde d. 30. september kl. 15-16. Hvis ikke, tilpasser sekretariatet budgettet efter behandling på mødet d. 18. september og sender i høring. Ved større ændringer, orienteres HB inden udsendelse.

Evt. økonomi forbundet med sagen

Budget 2027 udgør den økonomiske ramme for DN's virke det kommende år.