

## 6.0 Sagsfremstilling

<b>Dagsordenpunkt 6.0 Budgetopfølgning Q1 2026</b>	<b>Bilag</b> <b>Bilag 6.1 Budgetopfølgning 2026 Q1</b>
<p><b>Sagens kerne</b> Resultatet for årets første kvartal viser et overskud på 1,0 mio. kr., mod et forventet underskud på 1,1 mio. kr., således en positiv afvigelse på 2,2 mio. kr. Den positive afvigelse skyldes flere arvemidler og højere indtægter fra kontingenter i årets første kvartal end forventet ved budgetlægning. Dette reduceres dog af en negativ regulering på værdipapirdepotet. Budgetopfølgningen for første tager udgangspunkt i det oprindeligt godkendte budget. Fra næste kvartal vil den af Repræsentantskabet godkendte overskudsdisponering blive indregnet, så det fremadrettet vil være det reviderede budget (jf. pkt. 7. Revideret budget 2026)</p> <p><b>Indstilling</b> Det indstilles, at HB:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <u>Beslutter</u> at tage kvartalsregnskabet for 1. kvartal 2026 til efterretning.</li></ul>	

### Baggrund

Efter hvert kvartal udarbejdes en økonomisk rapport, der holder de realiserede indtægter og udgifter op mod det vedtagne budget for året. Dette er opfølgningen på 1. kvartal 2026.

### Kvartalsregnskab Q1 resultat:

Resultatet for 1. kvartal 2026 viser et overskud på 1,0 mio. kr., mod et forventet underskud på 1,1 mio. kr., således en positiv afvigelse på 2,2 mio. kr.

De samlede indtægter fra indtægtsskabende aktiviteter for kvartalet udgør 33,1 mio. kr., mod budgetterede 27,7 mio. kr., således en afvigelse på 5,4 mio. kr.

Udgifterne inkl. finansielle negative reguleringer udgør 32,0 mio. kr. mod forventede 28,8 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 3,2 mio. kr.

Kvartalsregnskab Q1 afvigelser:

### Medlemsområdet

På kontingentindtægterne ses en afvigelse på 969 t. kr., hvilket er udtryk for en merindtjening pga. flere betalende medlemmer end antaget ved budgetlægning. På udgiftssiden er budgettet for Q1 overskredet med 684 t. kr. Denne overskridelse forventes udjævnet i de kommende kvartaler, således at udgifterne på årsbasis holder sig inden for budgettet. Det skal tilføjes, at der i det reviderede budget bliver tillagt 1,5 mio. kr. til området.

## Arv

Der er modtaget 4,3 mio. kr. i frie arvemidler, hvilket er 1,5 mio. kr. mere end budgetteret. Det forventes generelt, at indtægterne fra arv vil have en positiv udvikling i 2026 og vil indbringe mellem 5,5 og 10,5 mio. kr. mere end forventet ved budgetlægning.

## Eksternt finansierede projekter

Der er kommet flere nye projekter til efter budgetlægningen for 2026, nogle med opstart i 2025 og nogle er helt nye. Herunder et samlet overblik;

- 'Havets tid er nu' finansieret af Bestseller med i alt 998.000 kr. (2026)
- 'Grønt Akademi' finansieret med i alt 4.239.565 kr., heraf 3.489.565 kr. fra Tuborg Fondet, 500.000 kr. fra Rådet for Grøn Omstilling og 250.000 kr. fra Dyrenes Beskyttelse (2026-2028)
- 'FLOR' har fået tilført en donation fra Roskilde Festival på 200.000 kr. (2026)
- 'Årets vilde gang i naturen' finansieret af Steen Allan Ahrenkiels Mindefond med 750.000 kr. (2026)
- 'Under overfladen' finansieret med i alt 1.575.700 kr., heraf 1.495.700 kr. fra Grundfos Fonden (Poul Due Jensen), 50.000 fra Statens Kunstfond og 30.000 kr. fra Dansk Komponistforening.

Flere projekter har opstart i foråret og vil fremadrettet bidrage til øget økonomi på både indtægts- og udgiftssiden. Den samlede afvigelse på øremærkede projekter udgør i 1. kvartal 2,3 mio. kr. på indtægtssiden, mens udgifterne er øget med 2,2 mio. kr.

## Administrationsudgifter

Administrationsprocenten udgør 5,3 pct. mod budgetteret 7,0 pct. Årsagen til den lave andel af administrationsudgifter skyldes de øgede indtægter.

## Finansielle poster

Der er budgetteret med en indtægt på 0,5 mio. kr. i 2026. Afvigelsen udgør pr. 1. kvartal en negativ afvigelse på 860 t. kr. I begyndelsen af 2026 blev aktiebeholdningen omlagt, og der forventes en positiv udvikling af værdien i de kommende kvartaler. Det bemærkes, at fordelingen mellem aktier og obligationer er omtrent lige stor.

## Formålsbestemte aktiviteter

Største afvigelse ses på området for 'Natur og Miljø' med en afvigelse på 2,1 mio. kr., som for størstedelen kan henføres til det fondsfinansierede projekt 'A green Denmark through locally anchored land conversion', hvor midler skyldes fra 2025 til 2026, samt flere mindre afvigelser, som vil blive indhentet de kommende kvartaler.

## Konklusion

Resultatet for 1. kvartal 2026 viser et overskud på 1,0 mio. kr., mod et forventet underskud på 1,1 mio. kr., således en positiv afvigelse på 2,2 mio. kr. Forskellen skyldes primært øgede indtægter fra hhv. arv og kontingenter samt flere periodemæssige forskydninger, der vil udligne sig i årets kommende kvartaler.

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

Budgettet for 2026, der ligger til grund for kvartalsopfølgningen, er fundamentet for, at aktiviteterne i aktivitetsplanen kan føres ud i livet.