6.2 BUDGET 2027 - DANMARKS NATURFREDNINGSFORENING (INKL. OVERSKUDSDISPONERING 2025)

Budgettet er angivet i hele tusinder.

	2025 Realiseret	2026 Budget	2027 Budget
Kontingenter	82.796	82.390	86.897
Frie arvemidler	21.229	10.000	19.000
Diverse bidrag	924	1.323	1.023
Puljer, fonde og legater	4.463	3.600	4.397
Sponsoraftaler & portostøtte	3.882	3.350	2.375
Indsamlede frie midler i alt	**113.293**	**100.663**	**113.692**
Øremærkede arvemidler	904	-	-
Øremærkede projekter	15.000	9.170	25.355
Indsamlede disponerede midler i alt	**15.904**	**9.170**	**25.355**
Webshop, varesalg	1.629	1.725	1.500
Øvrige indtægter	3.597	1.063	360
Indtægter ved egen virksomhed i alt	**5.227**	**2.788**	**1.860**
INDTÆGTER VED INDTÆGTSSKABENDE AKTIVITETER	**134.425**	**112.621**	**140.907**
Udgifter medlemmer (diagram 1 'Medlemmer')	-27.068	-24.633	-30.736
Udgifter til øvrig funding (diagram 1 'Medlemmer')	-1.596	-2.316	-2.661
Udgifter ved indtægtsskabende aktiviteter i alt	**-27.068**	**-26.949**	**-33.397**
Udgifter, webshop (diagram 1 'Medlemmer')	-1.115	-1.193	-1.500
Udgifter ved egen virksomhed i alt	**-1.115**	**-1.193**	**-1.500**
RESULTAT AF INDTÆGTSSKABENDE AKTIVITETER	**104.645**	**84.479**	**106.010**
Administrationsudgifter	-7.040	-7.950	-7.437
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	**97.605**	**76.529**	**98.573**
Finansielle poster, netto	455	500	764
RESULTAT FØR FORMÅLSBESTEMTE AKTIVITETER	**98.060**	**77.029**	**99.337**
Natur og Miljø (diagram 3)	-30.205	-28.802	-38.899
Engagement (diagram 1 'Aktive og frivillige', 'børn' og 'unge')	-32.461	-25.436	-35.511
Kommunikation	-25.724	-21.125	-20.424
Digitaliseringsudgifter*	-	-2.906	-2.766
Natur (købt for arvemidler)	-900	-	-
Tilskud til Danmarks Naturfond	-3.151	-2.825	-2.994
UDGIFTER TIL FORMÅLSBESTEMTE AKTIVITETER	**-92.441**	**-81.094**	**-100.594**
ÅRETS RESULTAT	**5.618**	**-4.065**	**-1.258**
NØGLETAL			
Overskudsgrad ved indtægtsskabende aktiviteter	77,8%	75,0%	75,2%
Administrationsprocent	5,2%	7,1%	5,3%
Formålsprocent	68,8%	72,0%	71,4%

FORKLARING AF NØGLETAL

Overskudsgrad ved indtægtsskabende aktiviteter viser den andel af de indtægtsførte midler, som er tilbage efter fradrag af de omkostninger, der direkte kan henføres til frembringelse af indtægterne.

Administrationsprocenten viser den del af foreningens samlede indtægter, der er medgået til administration mv.

Formålsprocenten viser den andel af foreningens samlede indtægter, der er medgået til formålsbestemte aktiviteter.

NOTER

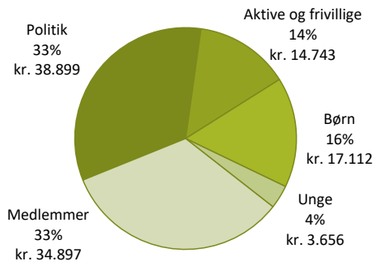
* Digitaliseringudgifterne blev i 2026 teknisk flyttet fra Kommunikation til Administration, men de skal fortsat ikke tælle med som administrationsudgifter og fremgår derfor af egen linje under formålsbestemte aktiviteter.

** Budgetsammeligning på udvalgte områder jf. diagram 6 er i budget 2026 opgjort på baggrund af en for lav lønberegning, sammenligningstallet for 2026 er derfor opdateret i diagrammet, således at sammenligningsgrundlaget bliver retvisende.

Kommentarer til resultatet

Budget 2027 viser et samlet underskud på 1,3 mio. kr. I dette underskud er overskudsdisponering fra 2025 på 1,5 mio. kr. indregnet. Resultatet uden overskudsdisponering udgør et overskud på 222 t. kr. Der er indtægter for 141,7 mio. kr. og udgifter for 142,9 mio. kr. Der henvises i øvrigt til sagsfremstillingen for yderligere specifikationer af resultat og disponeringer.

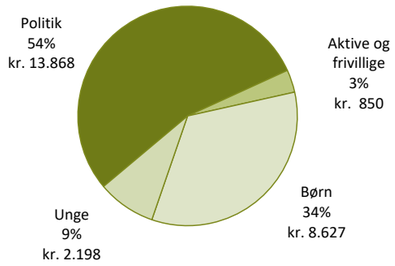
DIAGRAM 1: AKTIVITETSUDGIFTER HENFØRT TIL DELSTRATEGIERNE



Kommentarer til Diagram 1

DN's overordnede strategi løber fra 2022-2026. Det forventes, at der i 2027 vedtages en ny strategi for den kommende periode.
Strategien er opdelt i fem delstrategier, som vises i diagram 1 til venstre herfor. Fordelingen viser, hvordan aktivitetsudgifterne til hhv. 'Natur og Miljø', 'Engagement' og 'Indtægtsskabende aktiviteter' fordeler sig til de fem delstrategier. I hver af delstrategierne indgår endvidere tværgående udgifter til administration i understøttelse af delstrategien, samt udgifter til øremærkede aktviteter, som er yderligere specificeret i diagram 2. Budgetterede udgifter til administration og resterende formålsbestemte aktiviteter er ikke omattet af Diagram 1.

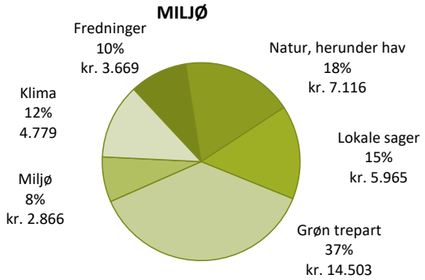
DIAGRAM 2: ØREMÆRKEDE UDGIFTER HENFØRT TIL DELSTRATEGIERNE



Kommentarer til Diagram 2

Diagrammet til venstre herfor viser, hvordan udgifterne til de eksternt finansierede projekter fordeler sig ift. DN's delstrategier. Langt hovedparten med af 54% af udgifterne til aktiviteter finansieret af eksterne bevillingsgivere går til projekter, der falder ind under delstrategien 'Politik', herefter kommer 'Børn' med en andel på 34%, og de resterende udgifter fordeler sig med 9% til 'Unge' og 3% til 'Aktive og frivillige'.

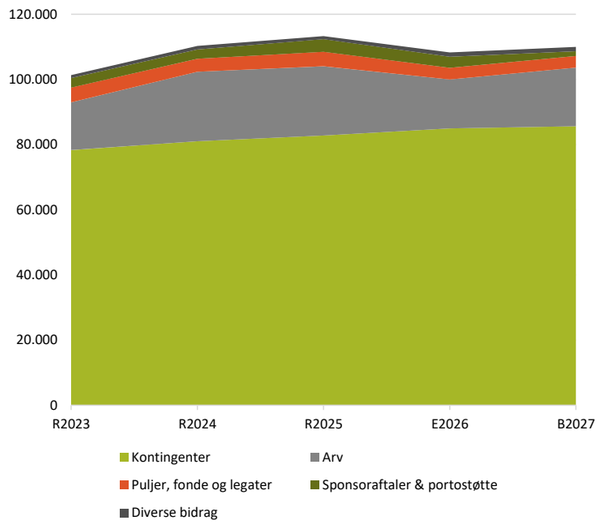
DIAGRAM 3: UDGIFTSFORDELING I SEKRETARIATSAFDELINGEN NATUR OG MILJØ



Kommentarer til Diagram 3

Budgettet til sekretariatsafdelingen Natur og Miljø stiger 10,1 mio. kr. fra 2026 til 2027. Stigningen skyldes i al væsentlighed øgede udgifter til trepartsområdet. Desuden er frednings- medarbejderstillingen genetableret, ligesom der er tilført et årsværk yderligere til afdelingen. I diagrammet vises, hvordan udgifterne fordeler sig på de forskellige indsatsområder inden for Natur og Miljø.

DIAGRAM 4: INDTÆGTSUDVIKLING 2023-2027
INDSAMLEDE FRIE MIDLER



Indtægtskabende aktiviteter 2023-2027	R2023	R2024	R2025	E2026	B2027
Indsamlede frie midler	101.337	110.410	113.293	108.263	113.692
Indsamlede disponerede midler	12.812	14.051	15.904	22.370	25.355
Indtægter ved egen virksomhed	3.998	3.470	5.227	2.788	1.860
Indtægter i alt	118.147	127.932	134.425	133.421	140.907

DIAGRAM 5: UDVIKLING I INDTÆGTSSKABENDE AKTIVITETER 2023-2027

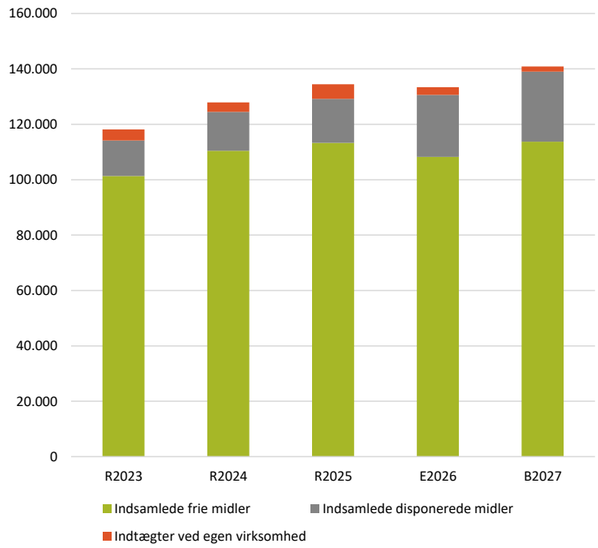


DIAGRAM 6: BUDGETSAMMENLIGNING PÅ UDVALGTE OMRÅDER

Budget inkl. løn / ekskl. indtægter

Område	2026**	2027	Ændring	Kommentarer
Fredninger	3.342	3.669	327	Fredningsmedarbejder fuld tid hele året
Natur, herunder hav	7.132	7.116	-16	Intet af bemærke
Lokale sager	5.850	5.965	115	Intet af bemærke
Miljø	2.732	2.866	134	Intet af bemærke
Grøn trepart	5.502	14.503	9.002	Novo-projekt samt tilskud fra staten
Klima	4.353	4.779	426	Tilføjet halvt årsværk vedr. 'Grønt akademi'
Lokal kommunikation	744	778	34	Intet af bemærke
Naturens Universitet	485	544	59	Intet af bemærke
Lokalafdelinger & FLOR-afdelinger	5.740	5.983	243	Tilført flere midler til området
Kampagner og events	5.321	5.156	-165	Lidt færre ressourser personalemæssigt
Løn til ledergruppen	8.153	7.260	-893	Souschefstilling nedlagt

SEKRETARIATETS INTERNE BUDGETSTYRINGSDOKUMENT

På repræsentantskabsmødet er det budgettet på denne side, der skal godkendes, men for de særligt interesserede kan man se flere budget-detaljer i sekretariatets interne budgetstyringsdokument, som kan ses ved at klikke her.