

3.0 Sagsfremstilling

Dagsordenpunkt 3.0 Budgetopfølgning Q2 2026	Bilag Bilag 3.1 Budgetopfølgning 2026 Q2
Sagens kerne Resultatet for første halvår viser et overskud på 4,1 mio. kr., mod et forventet underskud på 4,6 mio. kr., således en positiv afvigelse på 8,6 mio. kr. Den positive afvigelse skyldes primært flere arvemidler, højere indtægter fra kontingenter og en positiv udvikling i de finansielle investeringer. Budgetopfølgningen tager udgangspunkt i det af Repræsentantskabet godkendte budget inklusive overskudsdisponeringen. Indstilling Det indstilles, at HB: - <u>Beslutter</u> at tage kvartalsregnskabet for 2. kvartal 2026 til efterretning.	

Baggrund

Efter hvert kvartal udarbejdes en økonomisk rapport, der holder de realiserede indtægter og udgifter sammenlignet med det vedtagne budget for året. Dette er opfølgningen på 2. kvartal 2026.

Kvartalsregnskab Q2 resultat:

Resultatet for 2. kvartal 2026 viser et overskud på 4,1 mio. kr., mod et forventet underskud på 4,6 mio. kr., således en positiv afvigelse på 8,6 mio. kr.

De samlede indtægter fra indtægtsskabende aktiviteter for kvartalet udgør 66,5 mio. kr., mod budgetterede 56,0 mio. kr., således en afvigelse på 10,5 mio. kr.

Udgifterne inkl. finansielle (positive) reguleringer udgør 62,5 mio. kr. mod forventede 60,6 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 1,9 mio. kr.

Afvielser i kvartalsregnskab Q2:

Medlemsområdet

På kontingentindtægterne ses en afvigelse på 2,0 mio. kr., hvilket er udtryk for en merindtjening pga. flere betalende medlemmer end antaget ved budgetlægning. På udgiftssiden er budgettet for Q2 overskredet med 1,2 mio. kr. Denne overskridelse forventes udjævnet i de kommende kvartaler, således at udgifterne på årsbasis holder sig inden for budgettet. Dette vil naturligvis ændre sig, hvis HB beslutter en ekstrabevilling jf. Punkt 4.

Arv

Der er modtaget 8,5 mio. kr. i frie arvemidler, hvilket er 3,3 mio. kr. mere end budgetteret.

Det forventes generelt, at indtægterne fra arv vil have en positiv udvikling i 2026 og vil indbringe 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 Foreningen Roskilde Festival 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.
- 'Trepert (Statsmidler)' tilskud fra Styrelsen for Grøn Arealomlægning og Vandmiljø med i alt 3.100.000 kr. (2026)
- 'Blåt Guld' finansieret af Velux Fonden med i alt 1.000.000 kr. (2026-2027)
- 'FLOR 2026-2029' finansieret med i alt 5.704.449 kr., heraf 3.994.300 kr. fra Tuborgfondet og 1.710.149 kr. fra 15. Juni Fonden.
- 'Center for Børn og Natur' finansieret med i alt 25.012.500 kr., ligeligt fordelt mellem Nordea Fonden og Willum Fonden med hver 12.506.250 kr. (2026-2030)

Således flere nye projekter med opstart i 2026, der fremadrettet vil bidrage til øget økonomi på både indtægts- og udgiftssiden. Den samlede afvigelse på øremærkede projekter udgør i 2. kvartal 6,1 mio. kr. på indtægtssiden og tilsvarende 6,1 mio. kr. på udgiftssiden.

Administrationsudgifter

Administrationsprocenten udgør 3,6 pct. mod budgetteret 6,8 pct. Årsagen til den lave andel af administrationsudgifter skyldes de øgede indtægter, samt indregning af administrationsbidrag fra de eksternt finansierede projekter. I forbindelse med revision af årsregnskabet for 2025 foreslog revisor en ny opgørelsesmetode, som nu følges.

Finansielle poster

Der er budgetteret med en indtægt på 0,5 mio. kr. i 2026. Afvigelsen udgør pr. 2. kvartal 2,6 mio. kr. I begyndelsen af 2026 blev aktiebeholdningen omlagt, og det forventes, at den positive regulering vil bestå 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 4,0 mio. kr., som kan henføres til de fondsfinansierede projekter 'A green Denmark through locally anchored land conversion', de nye trepartsmidler, samt midler til 'Naturens tid er nu' og 'Grønt Akademi'. Gældende for alle fire projekter/tilskud er, at de er eksternt finansierede, og at alle afvigelser holdes inden for budgetrammen, og dermed kan henføres til en forskydning mellem budget og tidspunktet for realisering af udgifterne. Derudover ses en afvigelse på området for 'Engagement' på 1,1 mio. kr., der vedrører forskydning i de fondsfinansierede projekter 'Tid til tur' og 'FLOR'.

Estimat 2026

På indtægtssiden forventes arv at bidrage med i alt 15 mio. kr., hvilket er 5 mio. kr. mere end budgetteret, derudover er der ifm. overskudsdisponeringen tilført 1 mio. kr. til medlemsområdet, hvilket forventes at bidrage til yderligere kontingentindtægter. Kontingentindtægterne og diverse bidrag, forventes samlet at udgøre 85,9 mio. kr. for hele

2026, hvilket svarer til en merindtjening på 2,6 mio. kr. Den udvidede portefølje af fondsfinansierede projekter forventes at øge indtægterne for området 'Indsamlede disponerede midler' med ca. 17,9 mio. kr. Det skal tilføjes, at projektet 'A green Denmark through locally anchored land conversion' ved en fejl var budgetteret for lavt i 2026, så der var indregnet for få indtægter svarende til 4,7 mio. kr. Udgifterne til øremærkede projekter vil stige med et tilsvarende beløb, desuden ses der på udgiftssiden flere periodemæssige forskydninger, men overordnet set er fællesnævnerne, at de fleste projekter forventes at holde det samlede budget for 2026 og dermed ikke bidrage til yderligere påvirkning af resultatet. De finansielle investeringer forventes at holde det nuværende niveau og dermed bidrage en positiv indvirkning på resultatet med 2,6 mio. kr.

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.

Evt. kommunikation (intern og ekstern)

Der kommunikeres ikke yderligere om kvartalsregnskabet.

Evt. økonomi forbundet med sagen

Ingen yderligere økonomi er forbundet med sagen.