

4.0

Dato: 03.09.2025

Til: Hovedbestyrelsen – møde d. 12. september 2025
Kontaktperson: Luise Sanderhoff Østerlund, luise@dn.dk, 61 65 64 04

Danmarks
Naturfredningsforening



Sagsfremstilling

Dagsordenpunkt 4 Budget 2026	Bilag 4.1 Budget 2026
Sagens kerne Budgettet for 2026 afspejler den økonomiske konsekvens af første år i aktivitetsplan 2026-2027. Indstilling Det indstilles, at HB: • <u>Beslutter</u> indstilling af budget 2026 mhp. REP's godkendelse.	

Baggrund

Budget 2026 viser et samlet overskud på 96 t. kr. baseret på en omsætning for indtægtsskabende aktiviteter på 112,6 mio. kr. tillagt indtægter fra finansielle investeringer på 500 t. kr. og fratrasket udgifter til hhv. indtægtsskabende aktiviteter med 24,8 mio. kr., udgifter til webshop på 1,2 mio. kr., administrationsudgifter på 7,0 mio. kr., udgifter til digitalisering på 2,9 mio. kr. og formålsbestemte aktiviteter på 77,2 mio. kr.

Forholdstallene, der vises i budget 2025-kolonnen, er det REP-godkendte budget, men nogle af de forholdsmæssige ændringer skal ses i forhold til det reviderede budget, som HB godkendte i marts 2025, herunder særligt indtægter fra kontingenter.

Under de nuværende forudsætninger, hvor kontingentstigningen er indregnet, forventes indtægterne fra kontingenter at stige med 1,6 mio. kr. sammenlignet med det reviderede budget 2025 (men et fald på 1,1 mio. kr. ift. det oprindelige budget). HB's forslag til justerede kontingentsatser er indsat i AP'en.

I forhold til arv forventes disse indtægter i 2026 at udgøre 10 mio. kr. mod 19,2 mio. kr. i 2025. Det er således et fald i indtægter på 9,2 mio. kr. som sammen med den øgede inflation (påvirkning af lønbudget) har givet et udfordrende 2026-budgetår, hvorfor flere stillinger ikke er genbesat ifm. fratrædelse i 2025, men også med den konsekvens at flere stillinger er varslet ned i tid og enkelte nedlagt ultimo 2025 eller primo 2026.

Indtægter fra fondsfinansierede projekter forventes at stige med ca. 1,6 mio. kr., hvor den største ændring fra 2025-budgettet til 2026 er udløbet af 'Det bæredygtige hav' (Velux Fonden), men der er også kommet nye projekter til: 'A green Denmark through locally anchored land conversion' (Novo Nordisk Fonden), 'Naturens tid er nu' (15. Juni Fonden), 'Lokal grøn kapacitetsopbygning' (Velux Fonden).

I Natur og Miljøafdelingen er der kommet to nye projekter til under paraplyen 'Grøn trepart', et nyt projekt under hav samt forlængelse af 'Grønt Akademi' til 2030. Det giver en øget finansiering på 5,2 mio. kr., som modsvares af udgifter til projekterne. En ændring i

personalesammensætningen giver en besparelse på ca. 3,6 mio. kr. tillige med fald i de indirekte personalerelaterede udgifter og andre mindre justeringer i omegnen af 200 t. kr. Udgifterne til Natur- og Miljøafdelingen øges samlet set med 1,8 mio. kr. fra 2025 til 2026.

Udgifterne i Organisationsafdelingen reduceres med 5,4 mio. kr. sammenlignet med 2025. For størstedelen skal dette ses i lyset af flere eksternt finansieret samarbejder og projekter, der udløber i 2025 eller start 2026, herunder 'FLOR', 'Naturfamilier', 'Glade sunde børn i bevægelse' og 'Tid til Tur'. Dertil kommer en reduktion i udgifterne til Repræsentantskabsmødet som følge af HB's beslutning om at indstille til repræsentantskabet, at repræsentantskabsmødet i efteråret 2026 afholdes digitalt og en organisatorisk ændring, som betyder at Affaldsindsamlingen fremover bliver en del af DN's samlede kampagneindsats under Kommunikation.

De samlede udgifter til kommunikationsområdet reduceres med 6,1 mio. kr. sammenlignet med 2025, hvilket bl.a. er udtryk for en organisatorisk ændring, hvor to lederstillinger bliver til én, samtidig med en medarbejderrokkade, hvor fundraisingmedarbejdere er flyttet til Organisation, mens medarbejdere vedr. digitalisering, arv og erhvervssamarbejde er flyttet til Administration. Sammen med denne rokering vises udgifterne til 'Digitalisering', der tidligere var en del af Kommunikationsbudgettet, nu som en særskilt linje i budgettet på 2,9 mio. kr.

Der er et minimalt fald i administrationsudgifterne, som er en blanding af reduktion i medarbejderstaben og en samtidig forøgelse i de faste udgifter henført til den generelle inflation.

Jf. den indgåede samarbejdsaftale med Danmarks Naturfond er DN's årlige tilskud til fonden faldet med 300 t. kr. ift. 2025.

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 eksternt)

Forslag til Budget 2026 sendes i høring til afdelinger, FLOR-afdelingerne samt personligt valgte til repræsentantskabet efter HB's næste behandling af budgettet på det digitale møde d. 25. september.

Evt. økonomi forbundet med sagen

Budget 2026 udgør den økonomiske ramme for DN's virke det kommende år.