

| Sæt kryds | Type | Ansvarlig | Sagsark offentlig på FDF.dk |
|-----------|-----------------|-----------|-----------------------------|
| X | Orientering (O) | JHK | Ja |
| | Debat/tema (D) | | |
| | Beslutning (B) | | |

Punkt: **2.09**HB-Møde: **maj 2021**

Kvartalsopfølgning Q1 2021

RESUMÉ

HB modtager, som sædvanlig kvartalsopfølgning og første estimat for 2021 til orientering.

Der er både justeringer på indtægts- og udgiftssiden uden at der dermed er sket de store korrektioner endnu.

Der estimeres dog pt. et lidt større underskud end oprindelig budgetteret.

INDSTILLING

HB tager orienteringen til efterretning.

SAGSFREMSTILLING

Første kvartal er vel overstået og der fremlægges hermed forbruget for 1. kvartal samt et første estimat for hele 2021.

Til selve kvartalsopfølgning for 1. kvartal bemærkes det, at der på de færreste budgetlinjer - ejendommene undtaget - arbejdes med detaljerede kvartalsbudgetter. Derfor er "budget Q1" ofte blot årsbudgettet delt med 4, som en gennemsnitindikator på det samlede årsbudget, uden at det dog i alle tilfælde giver et dækkende billede for om der er forbrugt for meget eller for lidt. På forsikringer er hele årsbudgettet f.eks. stort set brugt, da forsikringer som hovedregel betales først på året. På løn- og kontingentposterne er udgifterne mere ligeligt fordelt over året.

Til de enkelte hovedposter kan der pt. knyttes følgende kommentarer:

Indtægter

- **Kontingenter:** rammer fint på kvartalsbudgettet, hvilket giver anledning til optimisme ift. at holde årsbudgettet på denne post.
- Det ser pt. lyst ud ift. stikprøver mv. ift. **DUF-ansøgningen**. Om det er nok til at holde budget afhænger stadig af en række faktorer, såsom hvor mange medlemmer de øvrige organisationer har, om der bliver råd til restfordeling mv. Da FDFs tilskudsansøgning ikke er færdig endnu og da der ikke er offentliggjort takster endnu er det for tidligt at justere forventningerne
- Der er til gengæld grund til nedjusterede forventning omkring det såkaldte § 44-tilskud under **Folkeoplysningsloven**. Det ser desværre ud til at puljen ikke umiddelbart udmøntes af Slots- og Kulturstyrelsen i år, hvilket vi pt. er ved undersøge nærmere.
- På baggrund af de første estimater på vores faktisk momudgifter i 2020 nedjusterer vi forventningerne til **momskompensationen** en anelse. Der er dog tale om en puljeordning, hvorfor det fortsat kan gå både op og ned ift. budget og estimat
- Vi har i årets første måneder haft hjemsendt en del medarbejdere på **lønkompensation**, hvilket vi derfor begynder at regne ind i årsestimatet
- Efterkontrollerne på kompensationspakkerne fra 2020 er ikke afsluttet endnu. Vi forventer ikke at det medfører korrektioner af tilskudsgrundlagene i 2020, men der kan naturligvis være en lille risiko for det.
- Forventningerne til **55° Nord** er nedjusteret en smule iht. de seneste budgettal fra butikken
- Der er i første kvartal modtaget en fin portion penge ifm. **lukningen af kredse**, hvilket samlet set bevirker, at vi pt. estimerer at vi går 563 tkr. over det samlede indtægtsbudget for året. Årsestimatet er dog 173 tkr. under budget på de indtægtsposter, som ikke er båndlagte til bestemte formål (det vil sige alle undtagen indtægter fra lukkede kredse, der som bekendt lægges i medlemspuljen)

Udgifter

- **Lønposten** går pt. en smule over kvartalsbudgettet, hvilket dog forventes at udligne sig når der i løbet af året begynder at blive brugt midler på løn også under kredsstartprojektet. Tilskuddet til løndækning fra f.eks. Hele Danmarks Familieklub

kommer kun to gange om året og medvirker bl.a. også til at årsbudgettet for løn pt. forventes at kunne holdes.

- På de øvrige **Personaleposter** er der så småt begyndt at komme gang i mødeaktiviteten igen, hvorfor forventninger til årets forbrug ikke kan justeres endnu.
- **Udvalg og internationalt arbejde** ligger ofte en del under periodebudgettet i først kvartal. Der er dog bl.a. ved at komme gang i kursusplanlægningen igen, hvorfor der ikke er anledning til at nedjustere forventningerne til året endnu.
- **Medierne** ligger en smule over kvartalsbudgettet.
- **Ejendommene** ligger fint over deres kvartalsbudget, der dog også allerede er justeret ind efter, at der år til dato stort set ikke har været nogen udlejninger. Det hører samtidig med til det samlede billede, at hjemsendelser på lønkomensation i 2021 i overvejende grad har ramt ejendomsmedarbejderne, og at indtægten herfra pt. føres som en selvstændig indtægt.
- **Kurser og møder** har endnu ikke forbrugt særligt meget. Der er dog bogført nogle udgifter på bl.a. oplæg under Lederklubben, som en lederkursusudgift
- **Service og administration** ser pt. ud til fint at holde budget.

Samlet estimat

Pt. estimeres det at vi kommer ud af året med et underskud på 1,669 mio. kr. mod et budget på 1,555 mio. kr. Dette er dog fortsat behæftet med en stor usikkerhed og både udgifter og indtægter følges derfor fortsat tæt.

BILAG

Vedlagt som bilag er følgende dokumenter:

1. Kvartalsopfølgning inkl. årsestimat og opdateret budgetopfølgning på 2020-regnskab.