

Økonomirapport 30. september 2023

Indledning

Landskontoret for Foreningen Norden i Danmark er stadig i gang med en proces, hvor bogholderiet og andre administrative processer moderniseres, effektiviseres og digitaliseres. Økonomisystemet er implementeret og bliver brugt i den daglige drift. Mange interne processer er blevet omdefineret med formålet at effektivisere og lave alt mere transparent. To større forandringsprocesser som mangler at blive implementeret kan i dag identificeres. Den første vedrører foreningens kontoplan som skal skiftes ud mod en standardkontoplan. Dette arbejde kan ikke realiseres før efter regnskabsafslutning. Den anden proces vedrører integration af medlemssystemet Winkas og økonomisystemet E-conomic. Problemet i dag er, at medlemskontingenter bogføres dobbelt, først i Winkas og derefter i E-conomic. Denne arbejdsmetode er en stor kilde til risici for fejl og for brug af ekstra arbejdstid. Sekretariatet har også et ønske om at arbejde videre med budget- og regnskabsopstillingen.

I afsnittet der følger bliver alle linjer i budgetprognosen gennemgået. De kolonner som sammenlignes, er prognosen og det reviderede regnskab. Der er to større ændringer sammenlignet med opstillingen i det reviderede budget. I det reviderede budget kunne man på indtægtssiden aflæse de samlede projektlønudgifter under *Refusion af løn*. På udgiftssiden havde man samme løn under både *Lønninger* og under selve projekterne. For at gå væk fra denne dobbeltregning af løn, som dog ikke påvirker resultatet, ligger al løn nu under *Lønninger*, hvor fordelingen på projekter er specificeret. Videre blev projekternes estimerede administrationsudgifter i det reviderede regnskab trukket fra udgiftsposten *Administration* sådan, at *Administration* viste et lavere beløb end foreningens faktiske administrationsudgifter. Det fratrukne udgiftsbeløb blev i stedet placeret under projekterne. Denne ordning bliver ikke brugt i prognosen.

Bemærk også, at en prognose er blevet præsenteret for forretningsudvalget den 14. september med udgangspunkt i indtægter og forbrug per den 5. september. I denne rapport præsenteres en prognose med udgangspunkt i indtægter og forbrug per den 30. september.

I denne rapport bliver prognosen med udgangspunkt i tal for 30. september sammenlignet med det reviderede budget fra landsstyrelsesmødet 3. juni i København.

Resultat

Sammenlignet med det reviderede budget som blev vedtaget på landsstyrelsesmødet 3. juni i København forventes resultatet at blive uforandret -43 t.kr. Selv om resultatet forventes blive uforandret er der en række posteringer som ændres ifølge neden.

Indtægter

Kontingenter – Det regnes med et fald i medlemsindtægter med 220 t.kr. fra 1.650 t.kr. til 1.430 t.kr. Samtidigt regnes det med, at *Lokalafdelingens kontingentandel* på udgiftssiden falder fra 790 t.kr. til 700 t.kr. I alt bliver derfor resultatet 110 t.kr. dårligere. Budgetlinjen er dog meget svær at forudsige.

Finanslovstilskud fra Udenrigsministeriet - Er foreningens finanslovstilskud. Hele tilskuddet er allerede udbetalt.

Udlodningsmidler, Slots- og Kulturstyrelsen, Kulturministeriet - Kulturministeriets andel af udlodningsmidlerne fra puljen til landsdækkende almennyttige organisationer 2023. Foreningen søgte penge til fristen i juli, men får svar først i november. Idet, at Foreningen Norden er blevet bevilliget penge de sidste år er posteringen alligevel med i budgettet.

Særlige bidrag - Budgetposteringen er opdelt i *Rigspolitiet – flagning* og i *Øvrige særlige bidrag*. Posteringen *Rigspolitiet – flagning* er videre opdelt i et indtægtsbeløb, 400 t.kr., og to udgiftsbeløb., 122 t.kr. i løn og 187 t.kr. i projektudgifter. I alt går flagningen + 91 t.kr.

Informationsarbejde - Indtægterne under denne rubrik er opdelt i et tilskud på 90 t.kr. fra Dansk Folkeoplysnings Samråd (DFS), hvor Foreningen Norden er medlemmer, og et tilskud på 200 t.kr. fra Nordisk Ministerråd (NMR) gennem Foreningerne Nordens Forbund (FNF). På udgiftssiden er det dog budgetteret med 250 t.kr., at sammenligne med tidligere 390 t.kr. Forskellen på 140 t.kr. udgøres af lønkroner og ligger derfor under *Lønninger*.

Tilskud konsulent- og medarbejderkurser, Slots- og Kulturstyrelsen, Kulturministeriet - Tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen (SLKS) i Kulturministeriet til den frie folkeoplysende virksomhed fra puljen til konsulentvirksomhed og medarbejderuddannelsekonsulent- og medarbejderkurser. Foreningen er blevet bevilget 36 t.kr. at sammenligne med budgetteret 40 t.kr.

Statsbevillinger, der administreres af Foreningen Norden - Under denne rubrik finder er der to tilskud, et fra Børne- og Ungeministeriet på 500 t.kr. og et tilskud på 60 t.kr. fra SLKS for islandske højskolestipendier.

Ungdomsudveksling, Nordjobb - Der er flere bevillinger og tilskud der relaterer til Nordjobb. Foreningen Norden får et årligt beløb fra NMR gennem FNF. Det varierer fra år til år, men plejer at være samme størrelse som 2023, således 363 t.kr. Nordjobb har i 2023 fået tillægsbevillinger på henholdsvis 33 t.kr. og 10 t.kr. fra Clara Lachmanns Fond Letterstedtska Foreningen for at lave kultur- og fritidsaktiviteter. Foreningen Norden deltager også gennem Nordjobb i interreg-projektet Nordfokus, hvilket i 2023 forventes give indtægter på 800 t.kr. at sammenligne med 850 t.kr. i det reviderede budget. Forhåbningerne er dog store, at det skal være muligt at få et højere bidragsbeløb i 2023. Dette er dog ikke taget med i denne prognose. Til sidst har Foreningen Norden fået 50 t.kr. fra beskæftigelsesministeriet øremærket for Nordjobb.

Bemærk, at de enkelte indtægtsdeler i det reviderede budget summerede til et højere tal end det som beløb som den gang blev beskrevet som det samlede tal. Dette lavere tal var en følge af forsigtighedsprincippet. Denne gang er det lavere tal ikke blevet brugt.

I det reviderede budget var et tilskud fra AP Møller med under Nordjobbrubrikken. I prognosen er disse midler i stedet præsenteret på sin egen linje.

Nordisk Lejrskole – Var ikke med i det reviderede budget. Projektet bliver finansieret at deltagerafgifter. Indtægter og udgifter er af den samme størrelse og projektet går derfor i nul.

AP Møller – Samarbejde med folkemøderne at finde nordiske frivillige. Konference i forbindelse med Nordisk Råd. Projektet har 380 t.kr. på indtægtsiden og 380 t.kr. på udgiftssiden fordelt på løn og projektaktiviteter.

Info Norden - Det tilskud Foreningen Norden modtager fra NMR for at drive informationstjenesten Info Norden. På udgiftssiden er udgifterne opdelt på lønudgifter og projektaktiviteter. I prognosen går projektet plus med 217 t.kr., hvilket svarer til det OH-bidrag foreningen kan bruge.

Publikationer og andre informationsaktiviteter - Indeholder tilskud fra bladpuljen, der fordrer, at Foreningen Norden udgiver (mindst) 4 nr. af magasinet per år med samme titel/layout (Nordiske). Derudover er her den andel lokalafdelingerne betaler af porto til magasinet og annonceindtægter.

Bogsalg (netto)/Andre indtægter - Der regnes ikke med indtægter på denne postering i 2023.

Refusion af løn – Post som ikke mere bliver brugt.

Renter – Foreningen er begyndt at benytte sig af en ordning, hvor likvide midler hver måned bliver bundet til en højere rente.

Udgiftssiden

Lønninger - De samlede lønudgifter. Denne gang specificeret på projekterne.

Flagning – Udgifter i forbindelse med flagning ved grænsen. Selv om forbruget er højere end budgetteret endeligt resultat kommer udgifterne på posteringen at falde efter ompostering af lønudgifter. Se diskussion i *Inledning*.

Administration - Under denne postering indgår blandt andet husleje, varme, vand, el, rengøring og inventarer. I posteringen indgår også udgifter for et nyt økonomisystem og revision. Prognosen er højere end i det reviderede budget, i det udgifter den gang blev trukket fra og placeret under projekterne.

Styrelsesudgifter og udvalgsmøder – Ingen forandring sammenlignet med det reviderede regnskab.

Informationsarbejde - En varieret postering, hvor mange forskellige indsatser indgår. Nævnes kan deltagelse i Ungdommens Folkemøde, Facebook-annoncer og informationsmøder med lokalafdelingerne. Landsstyrelsen ønskede videre på sit møde 25. marts 2023 i København en mere intensiv medlemshvervning, og afsatte derfor 100.000 DKK til en hvervingskampagne på sociale medier ud fra Norges erfaringer. Posten falder nu alligevel, idet en del af de afsatte midler bliver brugt som lønkroner.

Lokalafdelingers kontingentandel - Den del af kontingentet der skal betales til lokalafdelingerne. Falder med 90 t.kr. fra 790 t.kr. til 700 t.kr., i det der regnes med færre kontingentindtægter end i det reviderede regnskab.

Foreningen Nordens Forbund, afgift og møder - Afgift til FNF for medlemskab, forskellige møder i forbindelse med engagement i FNF og udgifter for andre møder. Falder med 20 t.kr. fra 200 t.kr. til 180 t.kr., i det forbrug per den 5. september er 74 t.kr.

Statsbevillinger, afholdte udgifter – Falder med 360 t.kr. fra 560 t.kr. i det reviderede budget til 200 t.kr. i prognosen, i det administrationsudgifter og lønudgifter for skolearbejdet er blevet trukket fra.

Ungdomsudveksling, Nordjobb – Falder med 1.073 t.kr. fra 1.183 t.kr. i det reviderede budget til 110 t.kr., i det administrationsudgifter og lønudgifter for Nordjobb er blevet trukket fra. Videre er udgifter for AP Møller-projektet *Nordisk Folkemøde*, blevet flyttet til sin egen budgetlinje. Selv om forbruget er højere end budgetteret endeligt resultat kommer udgifterne på posteringen at falde efter ompostering af lønudgifter. Se diskussion i *Inledning*.

Nordisk lejrskole – Omtrent det samme beløb som på indtægtssiden.

AP Møller – Projektudgifter som sammen med lønudgifter bliver samme som på indtægtssiden.

Info Norden - Falder med 791 t.kr. fra 944 t.kr. i det reviderede budget til 153 t.kr. i prognosen., i det administrationsudgifter og lønudgifter for Info Norden er blevet trukket fra.

Publikationer og andre informationsaktiviteter - Her betaler Foreningen Norden blandt andet for KODA og magasinet Nordiske.

Renteudgifter og Bankudgifter - En stor del af udgifterne kommer fra bankgebyrer. Posten stiger med 8 t.kr. fra 12 t.kr. i det reviderede budget til 20 t.kr. i prognosen grundet, hvor mange penge som er blevet brugt per den 5. september.

Afskrivninger, driftsmidler - Det regnes ikke med udgifter på denne postering i 2023.