

2.0

Dato: 26.08.2025

Til: Hovedbestyrelsen – møde d. 12. september 2025
Kontaktperson: Marie Louise Føgh, marie@dn.dk, tlf. 26222252

Danmarks
Naturfredningsforening



Sagsfremstilling

Dagsordenpunkt 2. Budgetopfølgning Q2 2025	Bilag
	2.1 Budgetopfølgning Q2 2025
Sagens kerne Resultatet for årets første halvår viser et underskud på 1,1 mio. kr., mod et forventet underskud på 8,5 mio. kr., således en positiv afvigelse på 7,4 mio. kr. Forskellen skal for størstedelens vedkommende ses i lyset af periodemæssige afvigelser, der udligner sig i de kommende kvartaler, dog skal der gøres opmærksom på usikkerheden omkring værdipapirbeholdningen, som fortsat efter et skidt 1. kvartal giver en negativ regulering på 2,6 mio. kr. Indstilling Det indstilles, at HB: - <u>Beslutter</u> at tage kvartalsregnskabet for 2. kvartal 2025 til efterretning.	

Baggrund

Forud for kalenderåret vedtager repræsentantskabet et budget, der økonomisk styres efter det kommende år. Til forskel fra tidligere år bliver budgetopfølgningen for 2025 holdt op mod det reviderede budget, som HB godkendte 31.03.2025. Hvert kvartal opfølges på såvel indtægter som udgifter. Dette er opfølgningen på 2. kvartal 2025.

Kvartalsregnskab Q2 resultat:

Resultatet for 2. kvartal 2025 viser et underskud på 1,1 mio. kr., mod et forventet underskud på 8,5 mio. kr., således en positiv afvigelse på 7,4 mio. kr.

De samlede indtægter for kvartalet udgør 67,3 mio. kr., mod budgetterede 55,8 mio. kr., således en afvigelse på 11,4 mio. kr.

Udgifterne inkl. finansielle negative reguleringer udgør 68,3 mio. kr. mod forventede 64,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 4 mio. kr.

Kvartalsregnskab Q2 afvigelser:

Medlemsområdet

På kontingentindtægterne ses en mindre positiv afvigelse på 385 t. kr., hvilket i høj grad er en afspejling af, at HB har besluttet at regulere budgettet ud fra de reviderede prognoser på kontingentindtjeningen, og dermed forventes afvigelserne i 2025 at være minimale. På udgiftssiden har der været færre udgifter end forventet i 2. kvartal med 723 t. kr. Dette forventes at udligne sig i de kommende måneder.

Arv

Der er modtaget 13,9 mio. kr. i frie arvemidler, hvilket er 7,9 mio. kr. mere end budgetteret for 1. halvår. Det er ikke muligt på forhånd at estimere, hvornår skifteretten slutter et bo, så

derfor vil der altid være lidt usikkerhed. Det forventes, at budgettets mål om 19,2 mio. kr. nås i 2025.

DN modtager flere og flere øremærkede arvemidler, som skal anvendes til eksempelvis køb af naturarealer, så denne type arvemidler kan DN ikke frit disponere over. De øremærkede arvemidler vises fremover i en særskilt linje i regnskabet, så der tydeligt skelnes mellem frie og øremærkede arvemidler. Indtægten vedrørende de øremærkede arvemidler vil altid have en modsvarende udgift kaldet 'Natur (købt for arvemidler)'. I 2. kvartal har der således været en indtægt på 900 t. kr., ligesom der har været en tilsvarende udgift på 900 t. kr.

Eksternt finansierede projekter

Der er kommet enkelte nye projekter til efter budgetlægningen for 2025, herunder 'A green Denmark through locally anchored land conversion', der er finansieret af Novo Nordisk Fonden med en bevilling på i alt 25 mio. kr. (2025-2028). Naturens uge 2025, som endte med en finansiering fra flere fonde, bl.a. 15. Juni Fonden med samlet 1,5 mio. kr. og podcast-projektet 'Under Overfladen' med kr. 1,3 mio. kr. fra Poul Due Jensen Fond og 50 t. kr. fra Statens Kunstfond. Resultatet af disse aktiviteter viser sig med realiserede indtægter på 6,1 mio. kr. mod forventede 4,7 mio. kr. pr. 2. kvartal 2025. En afvigelse på 1,4 mio. kr. som vil give tilsvarende løbende forøgelse af udgifter inden for de områder, som bevillingerne er allokeret til.

Administrationsudgifter

Feriepengeforpligtelsen påvirker forsat administrationsudgifterne med ca. 1,6 mio. kr. pr. 2. kvartal. Denne vil blive udlignet over året. Således ligger administrationsprocenten pt. stadig højt med 9,2 pct. mod budgetteret 6,8 pct. Derudover er der bevilliget en ramme på i alt 4,1 mio. kr. til CRM-opgradering, hvoraf der i første halvår af 2025 er anvendt ca. 400 t. kr.

Finansielle poster

Det finansielle marked tog et stort dyk i årets første kvartal, hvilket resulterede i en stor negativ afvigelse. I andet kvartal har der været en mindre positiv regulering, men der er samlet en negativ afvigelse på denne post på 2,3 mio. kr. her halvvejs inde i året. Håbet er, at markedet igen stabiliserer sig, således at reguleringerne over året igen vil udlignes.

Formålsbestemte aktiviteter

Største afvigelse ses på området for kommunikation med et mindreforbrug på 994 t. en afvigelse der forventes at blive indhentet de kommende kvartaler. På området for Natur og miljø er der et mindre overforbrug på 427 t. kr. Det forventes at stige i takt med at det Novo Nordisk Fonden-finansierede projekt 'A green Denmark through locally anchored land conversion' rigtig kommer i gang i løbet af 3. og 4. kvartal.

Konklusion

Resultatet for 1. halvår 2025 viser et underskud på 1,1 mio. kr., mod et forventet underskud på 8,5 mio. kr., en afvigelse på 7,4 mio. kr. Forskellen skal for størstedelens vedkommende ses i lyset af periodemæssige afvigelser, der udligner sig i årets kommende kvartaler.

Sammenhæng til DN's strategi og/eller aktivitetsplan og/eller politikker

Budgettet for 2025, der ligger til grund for kvartalsopfølgningen, er fundamentet for, at aktiviteterne i aktivitetsplanen kan føres ud i livet.

Evt. kommunikation (intern og eksternt)

Der kommunikeres ikke yderligere om kvartalsregnskabet.

Evt. økonomi forbundet med sagen

Ingen yderligere økonomi er forbundet med sagen.