

Bilag 5.7: Forklaring til budgetopfølgningen Q4 2025

Kvartalsregnskab Q4 resultat:

Resultatet for 4. kvartal 2025 viser et overskud på 5,6 mio. kr., mod et forventet overskud på 100 t. kr., således en positiv afvigelse på 5,5 mio. kr.

De samlede indtægter for 2025 udgør 134,9 mio. kr., inkl. finansielle poster, mod budgetterede 123,3 mio. kr., således en samlet positiv afvigelse på i alt 11,6 mio. kr.

Udgifterne udgør 129,3 mio. kr. mod forventede 123,2 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 6,1 mio. kr.

Kvartalsregnskab Q4 afvigelser:

Medlemsområdet

De realiserede kontingentindtægter på 82,8 mio. kr. er 651 t. kr. mindre end budgetteret, dette, sammen med færre indtægter fra diverse bidrag på 1,6 mio. kr. og et merforbrug på udgifterne på 836 t. kr., giver en samlet negativ afvigelse på området på 3 mio. kr. En væsentlig forklaring på merforbruget er, at repræsentantskabet i april 2024 godkendte indstilling om udvikling af et nyt medlemssystem, hvor årets udgifter til systemudviklingen (1,3 mio. kr.) indgår i medlemsområdet. I løbet af foråret blev det endvidere konstateret, at der var budgetteret med for høje indtægter, idet nye indsigter i data viste, at frafaldet af årsbetalere var højere end antaget i budgettet. Dette blev forelagt Hovedbestyrelsen på dens møde i marts 2025.

Arv

Der er modtaget 21,2 mio. kr. i frie arvemidler, hvilket er 2 mio. kr. mere end budgetteret. DN modtager både øremærkede og frie midler fra arv. De øremærkede arvemidler skal anvendes til eksempelvis køb af naturarealer, så denne type arvemidler kan DN ikke frit disponere over. Disse arvemidler vises i en særskilt linje i regnskabet, så der tydeligt skelnes mellem frie og øremærkede midler. Indtægten vedrørende de øremærkede arvemidler vil altid have en modsvarende udgift kaldet 'Natur (købt for arvemidler)'. Midlerne tages til indtægt i takt med, at opkøbet af arealer realiseres. I 2025 har der været en indtægt på 0,9 mio. kr., ligesom der har været en tilsvarende udgift på 0,9 mio. kr.

Eksternt finansierede projekter

Der er kommet flere nye projekter til efter budgetlægningen for 2025, herunder:

- 'A Green Denmark Through Locally Anchored Land Conversion' finansieret af Novo Nordisk Fonden med en bevilling på i alt 25 mio. kr. (2025-2028).
- Naturens uge 2025 finansieret af hhv. K2 Fonden af 2023 med en bevilling på 965 t. kr. og 15. Juni Fonden med en bevilling på 500 t. kr. (2025).
- 'Under Overfladen' finansieret af hhv. Poul Due Jensen Fond med 1,3 mio. kr. og Statens Kunstfond med 50 t. kr. (2025-2026).
- 'Naturens tid er nu' finansieret af 15. Juni Fonden med en bevilling på 4 mio. kr. (2025-2028).

- 'Lokal Grøn kapacitetsopbygning', hvor DN er medpart i et projekt drevet af Aarhus Universitet med støtte fra Velux Fonden, hvor DN's andel af bevillingen udgør 3,1 mio. kr. (2025-2028).

De eksternt finansierede aktiviteter har realiseret indtægter for i alt 15 mio. kr. i 2025, og de vil således omtrent have øget udgifterne tilsvarende inden for de afdelinger, som bevillingerne er allokeret til.

Indtægter ved egen virksomhed

Indtægter ved egen virksomhed udviser en positiv afvigelse på 2,9 mio. kr., der hovedsageligt stammer fra salg af et større aktiv, der var erhvervet fra en arvesag.

Finansielle poster

DN har i 2025 haft et utilfredsstillende afkast fra investeringen i 'Nykredit Invest Bæredygtige Aktier', hvilket har haft stor indflydelse på værdien af det samlede depot og medvirket til en samlet negativ regulering på værdipapirerne på 1,3 mio. kr. Dette skal dog både ses i lyset af og bliver vejet op af et positivt aktieudbytte på 1,6 mio. kr., tillige med øvrige finansielle bevægelser på samlet 117t, således at de finansielle poster ender med et samlet positivt resultat på 455 t. kr. Et resultat, der dog er 845 t. kr. lavere, end det budgetterede.

Administrationsudgifter

Administrationsprocenten ender på 5,2 pct. mod budgetteret 6 pct. Denne afvigelse svarer til 230 t. kr.

Formålsbestemte aktiviteter

Den samlede afvigelse på de fem områder udgør 5,3 mio. kr. Den største afvigelse ses på området for 'Natur og Miljø', hvor der er et merforbrug på 3,7 mio. kr., en afvigelse der primært skyldes de ikke-budgetterede udgifter til det fondsfinansierede projektet 'A Green Denmark Through Locally Anchored Land Conversion'. På området for 'Organisation' udgør merforbruget 2 mio. kr., som for størstedelen ligeledes kan henføres til øgede aktiviteter ifm. ikke-budgetterede udgifter til fondsfinansierede projekter. Inden for 'Kommunikation' ses en samlet besparelse på 1,3 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes en ikke-genbesat lederstilling.