BILAG 3.2

Dato: 27. oktober 2021

Til: HB

Danmarks Naturfredningsforening

Budgetopfølgning 3. kvartal 2020

DN indstiller, at Hovedbestyrelsen:

- Tager DN's kvartalsregnskab for 3. kvartal 2020 til efterretning.

Regnskabet for perioden 1.1.2020 – 30.9.2020 udviser et samlet overskud på t.kr. 9.716.

Økonomifunktionen har på baggrund af bogføringen af indtægter og udgifter pr. 30. september 2020 udarbejdet budgetopfølgning for 3. kvartal, hvor det realiserede resultat sammenlignes med det forventede ved en simpel opdeling af budgettet i 3/4. Resultat for de første 9 måneder viser et overskud på t.kr. 9.716.

Det realiserede resultat giver set i relation til budgettet anledning til følgende bemærkninger:
Indtægter: Der er realiseret ca. 72,3 pct. af de forventede indtægter for 2020, hvor simpel norm kan udregnes som 9/12=75 pct.
Udgifter: Der er kun realiseret 62 pct. af de forventede udgifter for 2020.

DN er ligesom resten af verden fortsat ramt af corona-situationen. Det har resulteret i, at en del aktiviteter er blevet udskudt eller afholdt digitalt. På den anden side går det godt med indsamlinger og medlemskontingenter, dog forventes der en lille afvigelse på 2 pct. ultimo året. DN har modtaget væsentligt større arveindtægter i 2020 end forventet. Der er pr. 30. september realiseret 7,7 mio. kr. mod forventede 3,7 mio. kr. for de første ni måneder.

Indtægtsføringen af de eksterne projekter fra 2016 og op til d.d. er blevet gennemgået. Der blev registreret nogle fejl i indtægtsføringen tilbage i tid. Rettelserne har resulteret i ekstra indtægtsføring på 1,8 mio. kr.

1. Natur og Miljø – Forsinkelser grundet corona-situationen. Et mindreforbrug ved årets udgang estimeres som mulig grundet aflyste møder, og at andre møder afholdes digitalt. Her blev de eksterne projekter gennemgået, hvilket resulterede i flere indtægter end planlagt.
2. Organisation og Medlemmer udviser et mindreforbrug grundet corona-situationen. Regnskabet viser også, at Organisation og Medlemmer har et mindreforbrug på 3-4 mio. kr. grundet den manglende afholdelse af forårets repræsentantskabsmøde og andre møder, samt det at mange lokalafdelingsmøder har været afholdt digitalt.

3. Kommunikation og events – Digital kommunikation udviser et mindreforbrug, idet nogle af kampagneaktiviteterne ligger i 4. kvt. (strækker sig fra 3 kvt. og går ind i 4. kvt.).
4. Administrative støttefunktioner – Overholder budgettet. Der forventes en del aktiviteter i forbindelse med bedre lokaleudnyttelse i Masnedøgade, implementering af nye systemer vedr. økonomi i 4. kvt.
5. Finansiering – DN's værdipapirer har ikke givet afkast i første halvår, men heldigvis har kursværdierne i 3. kvt. været stigende sammenlignet med 1. og 2. kvt. 2020.

Resultat skyldes således:

- At de større indtægter (kontingenter), som var forudsat i budgettet, har vist sig at holde stik, mens arvindtægterne er blevet fordoblet sammenlignet med det forventede beløb for de første 9 måneder af 2020.
- At udgifterne ikke fordeler sig jævnt henover året. De eksterne udgifter til en række af aktiviteterne er endnu ikke afholdt og bliver ikke afholdt grundet corona-situationen.
- Positive rettelser til projektregnskaber vedr. manglende indtægtsføring.