

7.0

Dato: 19.05.2025

Til: Hovedbestyrelsen – møde d. 4. juni 2025

Kontaktperson: Marie Louise Føgh, marie@dn.dk, tlf. 26222252

Danmarks
Naturfredningsforening



Sagsfremstilling

Dagsordenpunkt 7. Budgetopfølgning Q1 2025	Bilag 7.1 Budgetopfølgning Q1 2025
Sagens kerne Resultatet for årets første kvartal viser et underskud på 5,6 mio. kr., mod et forventet underskud på 2,9 mio. kr., således en negativ afvigelse på 2,7 mio. kr. Forskellen skyldes primært 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 i 1. kvartal har givet en negativ regulering på 2,6 mio. kr. Indstilling Det indstilles, at HB: - <u>Beslutter</u> at tage kvartalsregnskabet for 1. 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 har godkendt. Hvert kvartal opfølges på såvel indtægter som udgifter. Dette er opfølgningen på 1. kvartal 2025.

Det forventes, at regnskabet for 2025 holdes op imod det oprindelige budget for 2025.

Kvartalsregnskab Q1 resultat:

Resultatet for 1. kvartal 2025 viser et underskud på 5,6 mio. kr., mod et forventet underskud på 2,9 mio. kr., således en negativ afvigelse på 2,7 mio. kr.

De samlede indtægter for kvartalet udgør 28,0 mio. kr., mod budgetterede 28,4 mio. kr., således en afvigelse på 383 t. kr.

Udgifterne inkl. finansielle negative reguleringer udgør 33,6 mio. kr. mod forventede 31,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 2,3 mio. kr.

Kvartalsregnskab Q1 afvigelser:

Medlemsområdet

På kontingentindtægterne ses en afvigelse på 133 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 lidt færre udgifter i 1. kvartal end forventet. Dette forventes at udligne sig i de kommende måneder.

Arv

Der er modtaget 1,3 mio. kr. i frie arvemidler, hvilket er 1,7 mio. kr. mindre end budgetteret. Årsagen er senere afvikling af bosager end forventet, således forventes denne afvigelse at neutralisere sig inden årets udgang. 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 1. 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 hhv. K2 Fonden af 2023 og 15. Juni Fonden med samlet 1,5 mio. kr. og podcast-projektet 'Under Overfladen' med 1,3 mio. kr. fra Poul Due Jensen Fond og 50 t. kr. fra Statens Kunstfond. Resultatet af disse aktiviteter vil først kunne ses i de kommende budgetopfølgninger, hvorfor afvigelsen for øremærkede projekter pr. 1. kvartal er minimal med 188 t. kr.

Administrationsudgifter

Feriepengeforpligtelsen påvirker administrationsudgifterne med ca. 1. mio. kr., men disse vil blive udlignet over året. Således ligger administrationsprocent pt. meget højt med 12,8 pct. mod budgetteret 8,1 pct.

Finansielle poster

Det finansielle marked har taget et stort dyk i årets første kvartal, hvilket har resulteret i en negativ afvigelse på 2,7 mio. kr. heraf 100 t. kr., som er realiseret ved salg af aktier med tab, men for den resterende del håbes på at markedet igen stabiliserer sig, således reguleringerne over året igen vil udlignes.

Formålsbestemte aktiviteter

Største afvigelse ses på området for organisation med en afvigelse på 1,2 mio. kr. En stor del af denne vedrører forskydning af udgifter til Det Grønne Landsmøde, som således forventes at være modtaget i 2. kvartal, herudover er der flere mindre periodemæssige forskydninger.

Konklusion

Resultatet for 1. kvartal 2025 viser et underskud på 5,6 mio. kr., mod et forventet underskud på 2,9 mio. kr., således en negativ afvigelse på 2,7 mio. kr. Forskellen skyldes primært den ovenfor nævnte negative afvigelse på de finansielle poster.

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.