

Budgetopfølgning 1. kvartal 2015

Sekretariatet indstiller, at HB:

1. Orienterer sig om status for DN's regnskab.
2. Godkender Sekretariatets oplæg til uændret budget (estimat) for 2015.

1.kvartalsregnskab - samlet resultat

Pr. 30.3.2015 udviser regnskabet et overskud på t.kr. 1.257 mod et budgetteret underskud på t.kr. 460. Den væsentligste forklaring er, at de eksterne udgifter til en række af aktiviteterne enten endnu ikke er afholdt eller ikke er blevet faktureret i løbet af første kvartal.

1.kvartalsregnskab - indtægter

De samlede indtægter udgør t.kr. 18.973 mod budgetterede indtægter på t.kr. 19.775. Den væsentligste forklaring koncentrerer sig om:

- 15212 "Biodiversitet nu", hvor indtægterne udgør t.kr. 235 mod budgetteret t.kr. 410 – differencen skyldes alene, at den del af projektets finansiering, der dækker løn, ikke indtægtsføres løbende, men først indtægtsføres ved års ultimo.
- 1544 "Medlemsblad", hvor indtægterne udgør t.kr. 101 mod budgetteret t.kr. 350 – dette skyldes at portostøtten endnu ikke er modtaget. Der er modtaget bevillingsskrivelse fra Kulturstyrelsen, og bevillingen svarer til det budgetterede.
- 1553 "Fundraising", der er indtægtsført t.kr. 1.626 mod budgetteret t.kr. 2.123. Afregning af arv sker i "klumper", og "klumpen" i første kvartal er lidt mindre end den forholdsmæssige andel af budgettet. Postkortindsamlingen for første halvår gennemføres først i 2. kvartal, og dermed er dens forholdsmæssige bidrag heller ikke indgået.
- 1571 "Finansiering" – indtægten på t.kr. 932 svarer stort set til budgettet på t.kr. 963 – men adskiller sig alligevel på den måde, at størstedelen af posten udgøres af kursgevinster på DN's værdipapirer – der er ikke budgetteret med denne indtægt. De væsentligste budgetterede indtægter under denne post er momskompensation og tips og lottomidler, der først afregnes i 4. kvartal.

1.kvartalsregnskab - udgifter

De samlede udgifter udgør t.kr. 17.716 mod budgetterede udgifter på t.kr. 20.234. Som anført i indledningen er der tale om, at en række budgetterede udgifter først afholdes eller afregnes senere på året. I budgettet er der ikke foretaget periodisering af udgifterne, de er blot forholdsmæssigt fordelt over året – derfor vil projekter, hvor fx alle udgifter afholdes i

første kvartal kunne se ud som om budgettet overskrides, men projekter, hvor udgifterne først afholdes sidst på året, vil kunne se ud som de ikke bruger budgettet. De efterfølgende forklaringer vil derfor for det meste skulle ses i denne sammenhæng.

- 15222 "Giftfri have", projektet er koncentreret i første og andet kvartal og derfor afholdes udgifterne også her, der er således afholdt udgifter for t.kr. 183 mod budgettet t.kr. 133.
- 15231 "Lobby" (landbrug) – udgiften t.kr.445 mod budgettet t.kr. 398 dækker over, at der er afholdt udgifter til landbrugskonferencen i januar.
- 15293 "Naturens dag for børn" – forbrugt t.kr. 136 mod budgettet t.kr. 71 – der er siden projektstart opnået ekstern finansiering fra Nordeafonden, som også dækker de her afholdte udgifter – projektet opdateres budgetmæssigt i halvårsregnskabet.
- 15312 "kommunikationsstøtte til afdelingerne" – der er forbrugt t.kr. 336 mod budgettet t.kr. 230 – dette skyldes at materialer i form af t-shirts og jakker til hele årets brug er indkøbt nu.
- 15325 "Repræsentantskab" – forbrugt t.kr. 705 mod budgettet t.kr. 508 – skyldes alene at forårets repræsentantskabsmøde er afviklet i første kvartal – og der skal 2 kvartalers budget til at dække udgiften.
- 1542 "Pressekontakt" – forbrugt t.kr. 575 mod et budget på t.kr. 386 – her skyldes afvigelsen at hele årets udgift til Infomedia (presseklip) er afholdt her i første kvartal.
- 1566 "It" – forbrugt t.kr. 682 mod budgettet t.kr. 618 – skyldes indkøb af hardware ved årets start.

Estimat

På baggrund af første kvartals forløb, og den fremtidige forventning til aktiviteterne estimeres nu at det oprindeligt lagte budget vil holde. Estimatet svarer derfor til det allerede lagte budget. Den bevilling, der er kommet fra Nordea fonden til Naturens Dag, vil ikke ændre ved resultatet, da den som udgangspunkt alene finansierer eksterne udgifter, som ikke er med i det eksisterende budget.