

# Budgetopfølgning 3. kvartal 2015

### Sekretariatet indstiller, at HB:

1. Orienterer sig om status for DN's regnskab pr. 30.9.2015
2. Godkender Sekretariatets oplæg til opdateret budget (estimat) for 2015.

### 3.kvartalsregnskab - samlet resultat

Pr. 30.9.2015 udviser regnskabet et underskud på t.kr. 1.464 mod et budgetteret underskud på t.kr. 1.379. Tallet er udtryk for at budgettet overordnet set følges i lighed med situationen pr. halvåret. De enkelte afvigelser redegøres der for nedenfor. Pr. 3. kvartal udgør udgifterne t.kr. 61.676 (excl. eksternt finansierede projekter, der ikke indgår i det ordinære budget) mod oprindeligt budgetteret t.kr. 60.703. Indtægterne udgør t.kr. 60.211 mod budgetteret t.kr. 59.324.

### 3.kvartalsregnskab – indtægter

De samlede indtægter udgør som nævnt t.kr. 60.211 mod budgetterede indtægter på t.kr. 59.324. Inden for de enkelte områder er der dog en række afvigelser.

15.212 – Biodiversitet.nu har indtægter på t.kr. 2.792 mod budgetteret t.kr. 1.229 – og på årsbasis forventes indtægterne at blive t.kr. 4.358 mod budgetteret 1.639 – alt fordi væsentlig flere aktiviteter i projektet afregnes i år, herunder udviklingen af app'en – og dermed både figurerer som indtægt og udgift qua den eksterne finansiering.

15.275 og 15.292 – Naturens dag – har indtægter som følge af bevillingen fra Nordea fonden – i alt forventes på årsbasis t.kr. 930 – for størstedelen modsvaret af udgifter, men der er også en vis dækning for de medgåede årsværk. I det oprindelige budget indgik indtægterne ikke, da bevillingen først er modtaget senere.

1551 – Medlemsadministration – indtægterne udgør t.kr. 45.672 mod budgetteret 46.125 – årsbudgettet på t.kr. 61.500 fastholdes, da kontingentindtægterne traditionelt er højest i 4. kvartal – herunder fordi årets opgraderinger af månedsgavebetalere slår kraftigst igennem her.

1553 – Fundraising – indtægterne udgør t.kr. 7.168 mod budgetteret t.kr. 6.368 – væsentligst fordi nogle større arvesager er afregnet nu – årsbudgettet på t.kr. 8.490 fastholdes derfor.

1571 – Finansiering – indtægterne udgør t.kr. 1.136 mod budgetteret t.kr. 2.888 – afvigelsen skyldes hovedsagligt, at momskompensationen på ca. 2 mio. kr. først afregnes ultimo året. Da

afkastet af DN's værdipapirer, som markedet er p.t., fortsat ligger lavt justeres den samlede årsindtægt under dette punkt ned til t.kr. 3.700 mod oprindeligt t.kr. 3.850.

### **3.kvartalsregnskab – udgifter**

De samlede udgifter udgør t.kr. 61.676 mod budgetterede udgifter på t.kr. 60.703.

Under hovedafsnit 1 – Lokale sager – er der ingen væsentlige afvigelser. På årsbasis er budgettet for 1515 – Nationalparker – justeret op fra t.kr. 123 til t.kr. 498 jf. HB's bevilling til nationalparkprojektet.

Under hovedafsnit 2 – Nationale emner – har Biodiversitet.nu et forbrug på t.kr. 2.870 mod budgetteret t. kr. 1.393 som følge af forskydningen i aktiviteter beskrevet oven for under indtægter. På årsbasis justeres udgiftsbudgettet fra t.kr. 1.858 til t.kr. 4.558, som for størstepartens vedkommende er dækket af den eksterne finansiering. Øvrige emner har kun mindre justeringer siden halvårsstatus bortset fra 152102 – Folketingsvalg – hvor budgettet er justeret op i overensstemmelse med HB's bevilling. Udgifter til Naturens dag – er justeret i overensstemmelse med Nordeas bevilling og fordelt mellem søndagsaktiviteten og skoleaktiviteten.

Under hovedafsnit 3 – Organisation – er der alene mindre justeringer på baggrund af det realiserede forbrug – under 15321 – Afdelinger – estimeres et forbrug på t. kr. 100 mindre end budgetteret, idet en række udgifter, der ellers ville have hørt hjemme her, er dækket af Fri-luftsrådets pulje til dækning af annoncering og forplejning ved arrangementer.

Under hovedafsnit 4 – Kommunikation – er der bortset fra 1544 – Medlemsblad – kun mindre justeringer. Medlemsbladet estimeres til en lidt lavere udgift – t.kr. 4.826 mod budgetteret t.kr. 5.126 fordi avisen ikke udkommer med de sidste 2 numre. Dette betyder til gengæld også færre indtægter, da en del af portostøtten vedrørende avisen skal tilbagebetales.

Under hovedafsnit 5 – Medlemmer og bidragydere – er der til medlemsadministration og medlemstegning forbrugt t.kr. 4.353 og t.kr. 12.307, i alt t.kr. 16.660 mod budgetteret i alt t.kr. 14.551. Der estimeres et samlet forbrug på t.kr. 21.200 mod oprindeligt budgetteret t.kr. 19.403 – en forøgelse af budgettet med små 2 mio. kr. svarende til samme beløb, der oprindeligt blev taget fra dette budget og overført til kampagner. Dette er nødvendigt for at forfølge målet om fastholdelse af medlemstallet. P.t. er der tilgået 11.139 medlemmer og 11.562 er frafaldet.

Under hovedafsnit 6 – Administrative støttefunktioner – er forbruget t.kr.8.512 mod budgetteret t.kr. 8.981 – samlet set estimeres et forbrug på t. kr. 11.380 mod budgetteret t.kr. 11.975 hovedsagligt fordi der forventes lidt lavere forbrug til produktion, porto, økonomisystemet og forsikringer.

Under hovedafsnit 7 – Finansiering – konteres gebyrer for forvaltning af DN's værdipapirer og estimatet for årets forbrug hæves fra t.kr. 28 til t.kr. 50. I det oprindelige budget er disse poster indgået i nettobudgettet for afkast af værdipapirerne.

### **Estimat for årsresultat**

På baggrund af de tre første kvartalers forløb, og den fremtidige forventning til aktiviteterne estimeres nu et underskud på t.kr. 2.276 mod det oprindelige budgetterede underskud på t.kr. 1.838, som efter HB's bevillinger er ændret til t.kr. 2.463.

Helt overordnet holdes budgettet godt og vel som følge af et lille mindre forbrug på en lang række punkter og lidt ekstra indtægter som følge af eksterne bevillinger, hvilket samlet set dækker det øgede forbrug til medlemshvervning.