

ISOBRO

**Analyse af udviklingen i de danske ind-
samlingsorganisationers indtægter mv. i
perioden 2006 - 2010**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Indledning og formål	1
2. Gennemførelse af undersøgelsen	2
3. Konklusion	3
4. Afslutning	4

- Bilag 1 De deltagende organisationer
- Bilag 2 Udviklingen i de forskellige indtægtstyper i absolutte tal (faste priser)
- Bilag 3 Udviklingen i de forskellige indtægtstyper i indekserede tal (faste priser)
- Bilag 4 Fordelingen af indtægtstyper på organisationstyper vist grafisk
- Bilag 5 Skema til indberetning af oplysninger til analysen

1. Indledning og formål

ISOBRO og Deloitte har i samarbejde gennemført flere analyser af udviklingen og tendenserne i de danske indsamlingsorganisationers indtægter ved følgende rapporter:

- Analyse af udviklingen i perioden fra 1998 – 2002
- Analyse af udviklingen i perioden fra 2002 – 2004
- Analyse af udviklingen i perioden fra 2002 – 2005
- Analyse af udviklingen i perioden fra 2002 – 2006
- Analyse af udviklingen i perioden fra 2003 – 2007
- Analyse af udviklingen i perioden fra 2004 – 2008
- Analyse af udviklingen i perioden fra 2005 – 2009

I forlængelse heraf har ISOBRO og Deloitte i efteråret 2011 gennemført nærværende analyse af udvikling og tendenser i ISOBRO medlemmernes indtægtsgrundlag for perioden 2006 – 2010. Analysen er baseret på oplysninger om organisationernes indtægter ifølge grundlaget om ansøgning om økonomisk støtte til landsdækkende frivillige organisationer, der søger om tips- og lottomidler hos bl.a. Socialministeriet. Enkelte af de organisationer, der indsendte oplysninger til analysen for perioden 2006 – 2009, har ikke indsendt supplerende oplysninger for 2010. Vi har ved udarbejdelsen af analysen for 2006 – 2010 ikke medtaget oplysninger for disse organisationer for at opnå sammenlignelighed årene imellem, og analysens tal for tidligere år kan således ikke findes i forrige års analyser.

Det er generelt en udfordring at skaffe sig et overblik over det samlede indsamlingsmarked for ISOBROs organisationer. Formålet med undersøgelsen er at give den enkelte organisation - såvel små som store - et indblik i indsamlingsmarkedets størrelse og udviklingen i indtægterne også på tværs af de forskellige kategorier af organisationer, så organisationerne kan sammenligne udviklingen i egne tal med analysens tal og til inspiration i forbindelse med udarbejdelse af strategier og handlingsplaner for indsamling af midler.

Herudover er analysen gennemført med det formål at undersøge om de væsentlige udviklingstendenser, der blev identificeret ved de tidligere syv analyser, er fortsat i 2010.

Analyse af udvikling og tendenser er overordnet, og det er alene væsentlige udviklingstendenser, der kort er beskrevet i nærværende rapport.

Indsamling og bearbejdning af talmaterialet samt udarbejdelse af analysen gennemføres af Deloitte, og alle oplysninger modtaget fra de deltagende organisationer er behandlet fortroligt. Vi har ikke foretaget revision af det modtagne talmateriale.

2. Gennemførelse af undersøgelsen

De deltagende organisationer

Der er rettet henvendelse til alle ISOBROs medlemmer, og 82 organisationer (sidste år deltog 78 organisationer) har svaret og deltaget i analysen.

Vi skønner, at de deltagende 82 organisationers indtægter m.m. svarer til i størrelsesorden 65 – 70 % af de samlede indtægter m.m. hos de danske indsamlingsorganisationer, og analysen anses for repræsentativ.

Deltagerne fremgår af bilag 1. Deltagerne er inddelt i følgende kategorier:

- Internationale hjælpeorganisationer
- Kirkelige organisationer
- Nationale, sociale og humanitære hjælpeorganisationer
- Natur/miljø/dyreværnsorganisationer
- Sygdomsbekæmpende/handicaporganisationer

Indtægtsoplysninger

Deltagerne er anmodet om at specificere indtægterne i følgende kategorier (jf. bilag 5):

1. Bruttoindtægter
2. Overskud af indsamlinger
3. Medlemskontingenter inkl. gaver fra bidragydere
4. Indtægt ved arv
5. Overskud ved arrangementer samt salg af handelsvarer
6. Bidrag, tilskud og donationer modtaget fra henholdsvis ydet til andre organisationer (netto)
7. Egenfinansiering i alt (2 + 3 + 4 + 5+ 6)

Inflation

Udviklingen kommenteres dels ud fra absolutte tal og dels ud fra indekserede tal i faste priser (korrigeret for inflation) (jf. bilag 3). Ved korrektion for inflation er anvendt udviklingen i nettoprisindekset, der i perioden har udviklet sig således, hvor 2006 = 100:

	<u>Indeks</u>
2006	100,0
2007	101,9
2008	105,7
2009	107,9
2010	110,0

3. Konklusion

De overordnede udviklingstendenser (korrigeret for inflation) baseret på tal fra de deltagende organisationer i perioden 2006 – 2010 er følgende:

- Bruttoindtægterne er samlet set steget med 1,5 mia.kr. svarende 27% igennem hele perioden. Udviklingen viser fremgang for alle kategorier af organisationer, men analysen viser store forskelle mellem kategorierne af organisationer. Især de internationale hjælpeorganisationer har vist en betydelig fremgang på 1,2 mia.kr. svarende til 41% igennem hele perioden. Hovedparten hidrører fra fremgangen fra 2008 til 2010, der bl.a. skyldes øgede internationale tilskud til hjælpearbejde, et forøget nationalt aktivitetsniveau samt midler fra indsamlingen til katastrofen på Haiti.

De internationale hjælpeorganisationer har en samlet andel af bruttoindtægterne på mellem 54% og 60%, der er stigende, mens de internationale hjælpeorganisationers andel af den samlede egenfinansiering for de deltagende organisationer er mindre, men dog stigende fra 40% til 44% i perioden. De internationale hjælpeorganisationers betydelige andel af bruttoindtægterne hidrører især fra modtagne offentlige tilskud.

Natur/miljø/dyreværns-organisationer viser en stigning på 42 mio.kr. og den største procentuelle stigning på 51% i forhold til 2006. De sygdomsbekæmpende/handicaporganisationer har øget bruttoindtægterne med 138 mio.kr. svarende til 13%.

- Overskuddet af indsamlinger er øget med 197 mio.kr., hvilket svarer til en stigning på 66%. De internationale hjælpeorganisationer har øget overskuddet af indsamlinger med 177 mio.kr. svarende til 120%. De nationale, sociale og humanitære hjælpeorganisationer har øget overskuddet af indsamlinger med næsten 12 mio.kr. svarende til 36%, mens de sygdomsbekæmpende/handicaporganisationer har øget deres overskud med 8 mio. kr. svarende til 9%.
- De faste medlemskontingenter inkl. gaver fra bidragsydere er en vigtig indtægtskilde og udgør fortsat en betydelig andel af organisationernes egenfinansiering. Udviklingen i medlemskontingenter inkl. gaver fra bidragsydere har samlet set vist en fremgang på 381 mio. kr. svarende til 32%. Det er især de internationale hjælpeorganisationer, der beløbsmæssigt er steget markant med 186 mio.kr. svarende til 35%. Procentuelt viser natur/miljø/dyreværnsorganisationer den største fremgang på 63%.
- Indtægter fra arv er samlet set steget med 5%, hvilket dækker over både markante fald og stigninger, som kan henføres til alle kategorier af organisationer. De nationale, sociale og humanitære hjælpeorganisationer har i perioden fordoblet deres indtægter fra arv fra 9 mio.kr. i 2006 til 22 mio. kr. i 2010. Beløbsmæssigt er det dog sygdomsbekæmpende/handicaporganisationer, der har vist den største stigning på 34 mio.kr. I samme periode er internationale hjælpeorganisationer derimod faldet med 10 mio.kr. siden 2006 til 78 mio.kr., hvilket primært kan henføres til et fald i 2010. Da mange arvesager indeholder ejendomsaktiver, kan det markante fald fra 2009 til 2010

meget vel skyldes situationen på ejendomsmarkedet, hvor det nu tager længere tid at afhænde ejendomme, samt at ejendommene sælges til lavere priser.

- Overskud af arrangementer samt salg af handelsartikler er samlet set steget med næsten 19 mio.kr. svarende til 10%. Her er det især de kirkelige organisationer, der viser en fremgang på 11 mio.kr. svarende til 21%, og de sygdomsbekæmpende/handicaporganisationer, der viser en fremgang på næsten 8 mio.kr. svarende til 16%.
- Udviklingen i bidrag, tilskud og donationer modtaget fra og henholdsvis ydet til andre organisationer har samlet vist en nettostigning på 2 mio.kr. i modtaget bidrag, tilskud og donationer. Det er hovedsagligt Natur/miljø/dyreværns-organisationer, der har oplevet en stigning i deres modtagne bidrag, tilskud og donationer på 6 mio.kr. i perioden. De kirkelige organisationer har til sammenligning øget deres bidrag, tilskud og donationer til andre organisationer med 3 mio.kr.
- Egenfinansieringen er samlet set steget med 619 mio.kr. svarende til 30%. Alle typer af organisationer har øget deres egenfinansiering i perioden. Beløbsmæssigt er det de internationale hjælpeorganisationer, der har oplevet den største stigning på 349 mio.kr. svarende til 42%. Natur/miljø/dyreværnsorganisationerne viser i samme periode en stigning på 38 mio.kr. svarende til 45%. Stigningen kan især tilskrives øgede medlemskontingenter inkl. gaver fra bidragydere samt øgede overskud fra indsamlinger.

4. Afslutning

Vi håber, at analysen giver anledning til inspiration og debat i de enkelte foreninger. Vi modtager gerne forslag til forbedringer til brug for fremtidige undersøgelser.

Afslutningsvis vil ISOBRO og Deloitte gerne benytte lejligheden til at takke alle, som har medvirket i denne indtægtsundersøgelse.

København, den 24. oktober 2011

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dalmoose Pedersen
statsautoriseret revisor

ISOBRO

Robert Hinnerskov
generalsekretær

Bilag 1: De deltagende organisationer

ADRA Danmark

Afrika Intouch

AIDS fondet

Aktion Børnehjælp

Amnesty International

Areopagos

Baptistkirken i Danmark

Bibellæser-Ringen

Blå Kors Danmark

BOS Danmark

Brødremenighedens Danske Mission

BØRNEfonden

Børnehjælpsdagen

CARE Danmark

Caritas Danmark

Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler

Danmarks Lungeforening

Danmarks Naturfredningsforening

Danmission

Dansk Bibelinstitut

Dansk Blindesamfund

Dansk Ethioper Mission

Dansk Europamission

Dansk Flygtningehjælp

Dansk Folkehjælp

Dansk Missionsråd

Dansk Røde Kors

Dansk Sømands og Udlandskirker

Den Danske Diakonissestiftelse

Den Danske Israelsmission

Det Danske Bibelselskab

Dyreværnet - værn for værgeløse dyr

Folkekirkens Nødhjælp

Foreningen Agape

Foreningen Grønlandske Børn

Bilag 1: De deltagende organisationer (fortsat)

Frelsens hær

Friluftsmmissionen

Gigtforeningen

Hjerteforeningen

Høreforeningen

IAS

IBIS

Indenlandsk Sømandsmission

Julemærkefonden

Katolsk Kirke

Kattens Værn

KFUKs Sociale Arbejde

KFUM og KFUK i Danmark

KFUMs Sociale Arbejde

KFUMs Soldatermission

Kirkelig Forening for den Indre Mission i Danmark

KLF, Kirke & Medier

Kofoeds Skole

Kristelig Forbund for Studerende

Kræftens Bekæmpelse

Københavnerkirken

Landsforeningen LEV

Luthersk Missionsforening

Læger uden Grænser/Medecins Sans Frontieres (MSF)

Lærernes Missions Forening

Mellemfolkeligt Samvirke

Menighedsfakultetet

Mission Afrika

Mission Aviation Fellowship Denmark - (MAF Danmark)

Mission Øst

Missionen blandt Hjemløse

Muskelsvindfonden

Mødrehjælpen

PTU

Red Barnet

Bilag 1: De deltagende organisationer (fortsat)

Samvirkende Menighedsplejer

Scleroseforeningen

SOS – Børnebyerne, Danmark

Spedalskhedsmissionen

Syvende Dags Adventistkirken

Tværkulturelt Center

Ungdom med opgave

UNICEF Danmark

WSPA

Ældre Sagen

Ønskefonden

Åbne Døre

Bilag 2: Udviklingen i de forskellige indtægtstyper i absolutte tal (faste priser)

1.1 Omsætning (bruttoindtægter)	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
International hjælpeorganisation	3.025.626	3.163.113	3.386.479	3.688.049	4.267.193
Kirkelig organisation	789.080	848.670	837.318	842.069	847.941
National, social og humanitær hjælpeorganisation	595.557	632.152	664.809	612.423	625.187
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	83.240	99.952	107.365	123.294	125.418
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	1.075.860	1.063.584	1.150.035	1.207.579	1.214.018
Total	5.569.363	5.807.471	6.146.006	6.473.414	7.079.757

1.2 Overskud af indsamlinger	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
International hjælpeorganisation	146.722	166.766	184.618	189.313	323.508
Kirkelig organisation	27.102	31.788	25.274	26.887	26.681
National, social og humanitær hjælpeorganisation	34.363	41.708	54.137	44.552	46.825
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	84	502	596	360	243
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	89.286	73.082	84.071	91.016	97.375
Total	297.557	313.846	348.696	352.128	494.632

1.3 Medlemskontingenter inkl. gaver fra bidragydere	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
International hjælpeorganisation	527.613	577.175	630.576	637.851	713.779
Kirkelig organisation	238.631	248.692	249.065	269.513	270.489
National, social og humanitær hjælpeorganisation	113.931	125.857	156.179	148.184	156.104
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	67.882	81.749	89.122	95.666	110.490
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	228.548	242.362	255.592	281.082	306.433
Total	1.176.605	1.275.835	1.380.534	1.432.296	1.557.295

1.4 Indtægter fra arv	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
International hjælpeorganisation	88.383	83.713	74.436	113.473	78.390
Kirkelig organisation	49.852	51.440	55.347	51.820	36.987
National, social og humanitær hjælpeorganisation	8.830	15.518	10.676	18.192	21.983
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	15.060	15.115	19.349	20.844	10.277
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	231.375	226.773	252.546	257.722	265.778
Total	393.500	392.559	412.354	462.051	413.415

1.5 Overskud ved arrangementer samt salg af handelsartikler	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
International hjælpeorganisation	49.610	53.408	57.295	57.803	45.811
Kirkelig organisation	53.838	68.043	60.188	64.660	65.184
National, social og humanitær hjælpeorganisation	23.850	20.407	24.319	25.140	27.171
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	1.796	2.079	2.667	1.776	1.693
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	54.256	46.647	71.376	54.367	62.740
Total	183.350	190.584	215.845	203.746	202.599

1.6 Bidrag, tilskud og donationer modtaget fra henholdsvis ydet til andre organisationer (netto)					
Organisationstype	2006 t.kr.	2007 t.kr.	2008 t.kr.	2009 t.kr.	2010 t.kr.
International hjælpeorganisation	21.879	20.746	23.206	28.217	21.446
Kirkelig organisation	-4.201	-5.130	-2.664	-6.623	-7.651
National, social og humanitær hjælpeorganisation	3.981	6.520	4.848	9.271	9.567
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	-150	-147	-265	-60	-14
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	-2.721	-922	-2.466	-2.644	-2.722
Total	18.788	21.067	22.659	28.161	20.626

1.7 Egenfinansiering i alt					
Organisationstype	2006 t.kr.	2007 t.kr.	2008 t.kr.	2009 t.kr.	2010 t.kr.
International hjælpeorganisation	834.207	901.808	970.131	1.026.657	1.182.934
Kirkelig organisation	365.222	394.833	387.209	406.256	391.689
National, social og humanitær hjælpeorganisation	184.955	210.008	250.160	245.339	261.650
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	84.672	99.298	111.469	118.585	122.689
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	600.744	587.943	661.119	681.543	729.605
Total	2.069.800	2.193.890	2.380.088	2.478.380	2.688.567

Bilag 3: Udviklingen i de forskellige indtægtstyper i indekserede tal (faste priser)

1.1 Omsætning (bruttoindtægter)	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks
International hjælpeorganisation	100	105	112	122	141
Kirkelig organisation	100	108	106	107	107
National, social og humanitær hjælpeorganisation	100	106	112	103	105
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	100	120	129	148	151
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	100	99	107	112	113
Total	100	104	110	116	127

1.2 Overskud af indsamlinger	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks
International hjælpeorganisation	100	114	126	129	220
Kirkelig organisation	100	117	93	99	98
National, social og humanitær hjælpeorganisation	100	121	158	130	136
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	-	-	-	-	-
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	100	82	94	102	109
Total	100	105	117	118	166

1.3 Medlemskontingenter inkl. gaver fra bidragydere	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks
International hjælpeorganisation	100	109	120	121	135
Kirkelig organisation	100	104	104	113	113
National, social og humanitær hjælpeorganisation	100	110	137	130	137
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	100	120	131	141	163
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	100	106	112	123	134
Total	100	108	117	122	132

1.4 Indtægter fra arv	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks
International hjælpeorganisation	100	95	84	128	89
Kirkelig organisation	100	103	111	104	74
National, social og humanitær hjælpeorganisation	100	176	121	206	249
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	100	100	128	138	68
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	100	98	109	111	115
Total	100	100	105	117	105

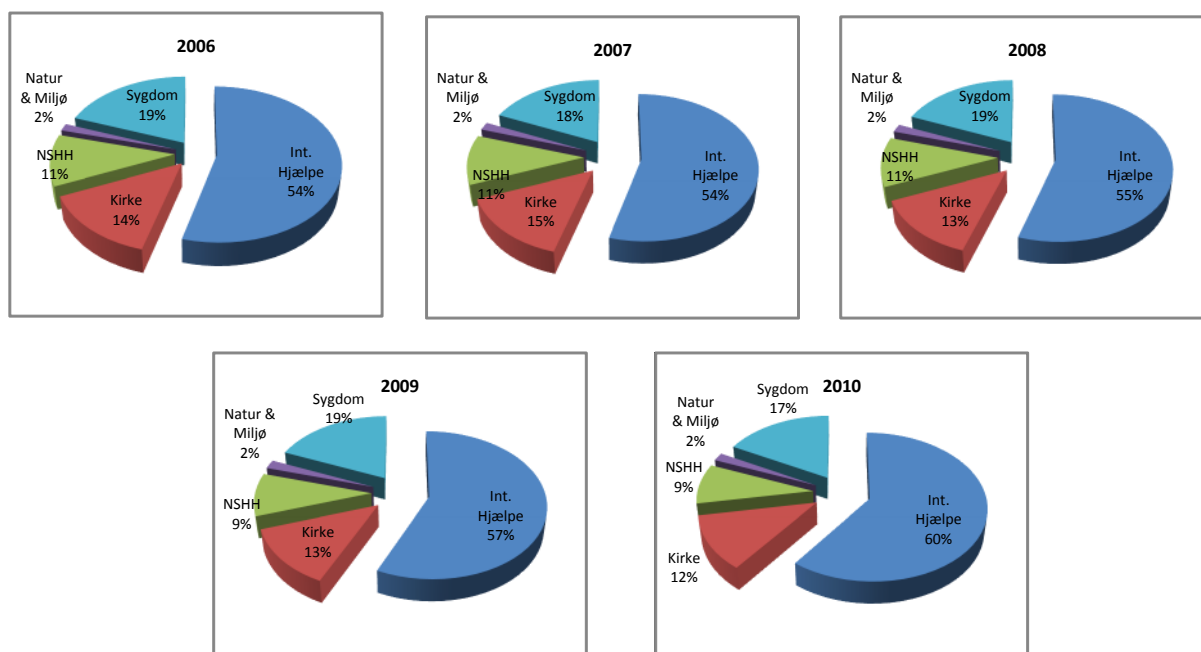
1.5 Overskud ved arrangementer samt salg af handelsartikler	2006	2007	2008	2009	2010
Organisationstype	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks	Indeks
International hjælpeorganisation	100	108	115	117	92
Kirkelig organisation	100	126	112	120	121
National, social og humanitær hjælpeorganisation	100	86	102	105	114
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	-	-	-	-	-
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	100	86	132	100	116
Total	100	104	118	111	110

1.6 Bidrag, tilskud og donationer modtaget fra henholdsvis ydet til andre organisationer (netto)					
Organisationstype	2006 Indeks	2007 Indeks	2008 Indeks	2009 Indeks	2010 Indeks
International hjælpeorganisation	100	95	106	129	98
Kirkelig organisation	100	122	63	158	182
National, social og humanitær hjælpeorganisation	-	-	-	-	-
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	100	98	177	40	9
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	100	34	91	97	100
Total	100	112	121	150	110

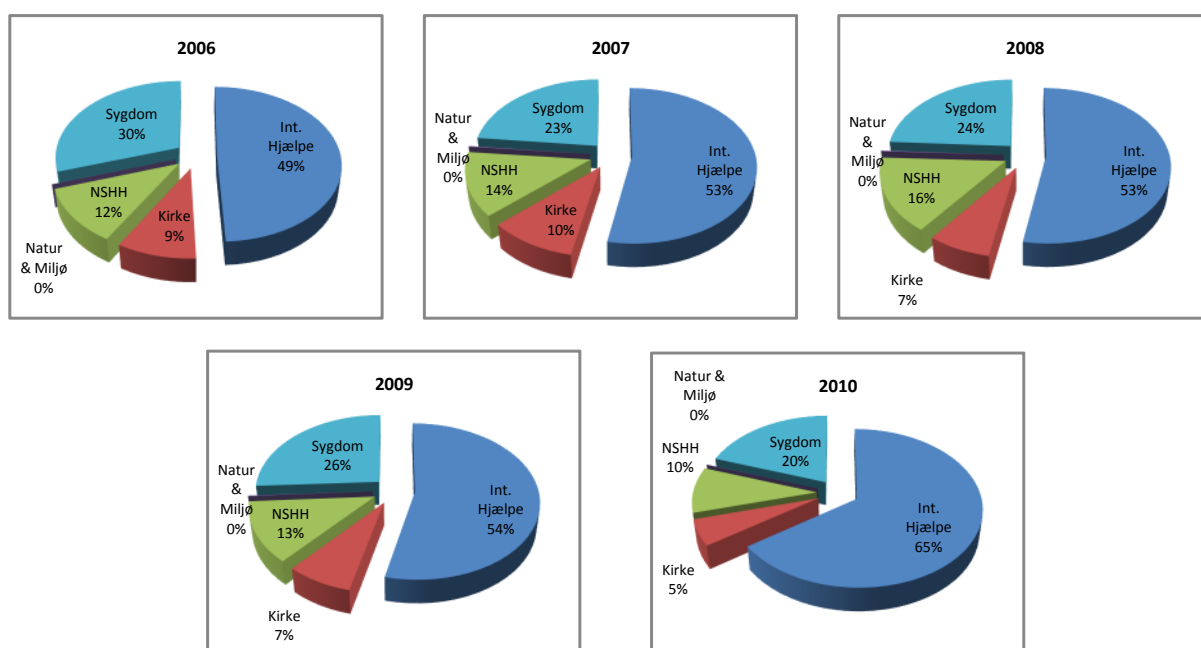
1.7 Egenfinansiering i alt					
Organisationstype	2006 Indeks	2007 Indeks	2008 Indeks	2009 Indeks	2010 Indeks
International hjælpeorganisation	100	108	116	123	142
Kirkelig organisation	100	108	106	111	107
National, social og humanitær hjælpeorganisation	100	114	135	133	141
Natur/miljø/dyreværnsorganisation	100	117	132	140	145
Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation	100	98	110	113	121
Total	100	106	115	120	130

Bilag 4: Fordelingen af indtægtstyper på organisationstyper vist grafisk

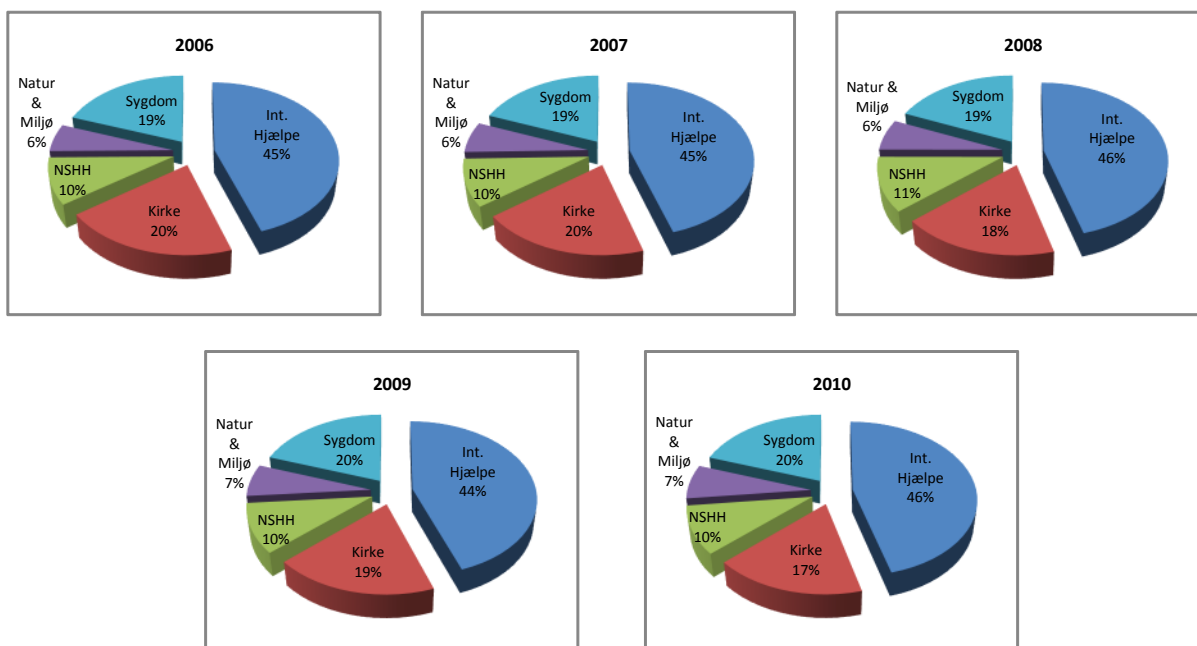
1. Omsætning (bruttoindtægt)



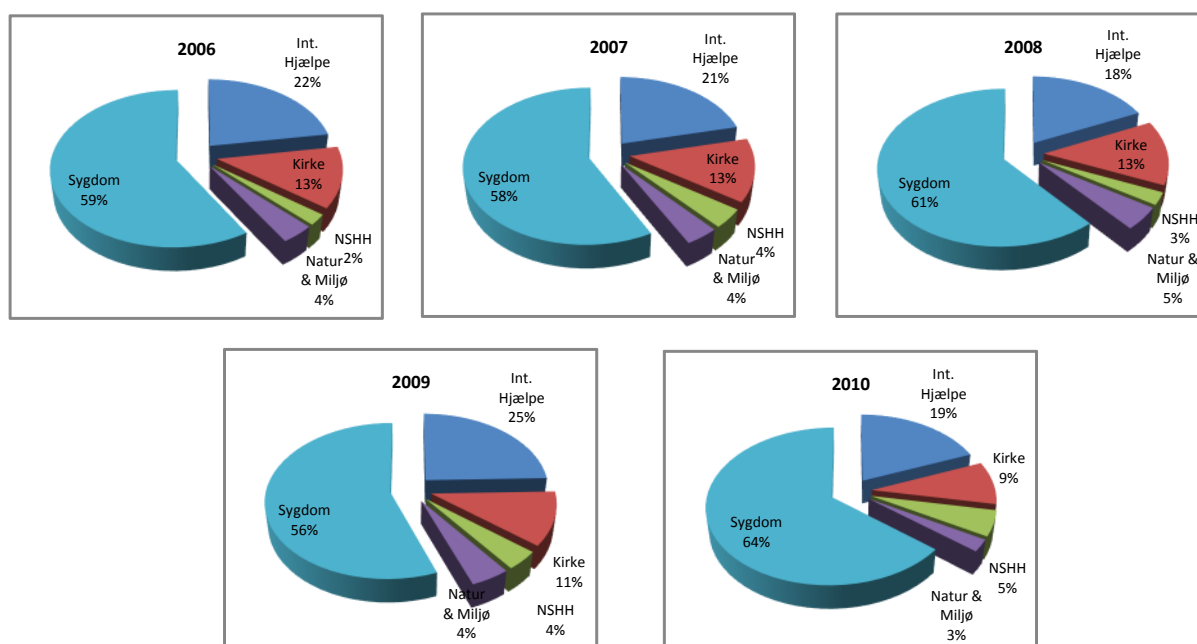
2. Overskud af indsamlinger



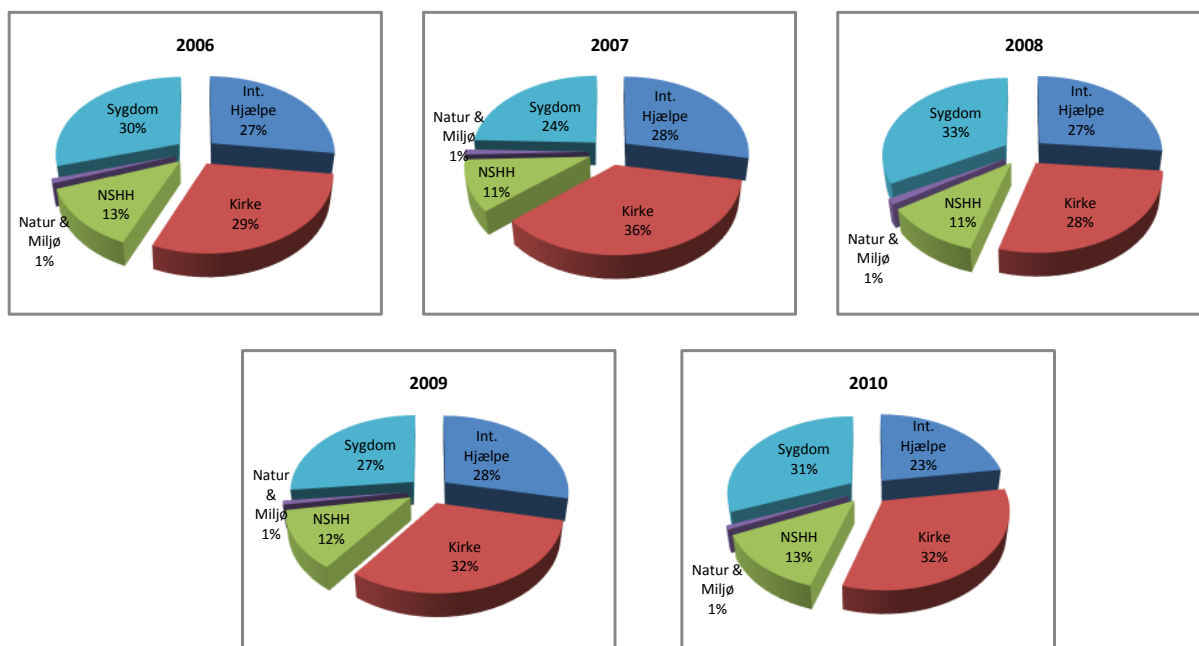
3. Medlemskontingenter inkl. gaver fra bidragydere



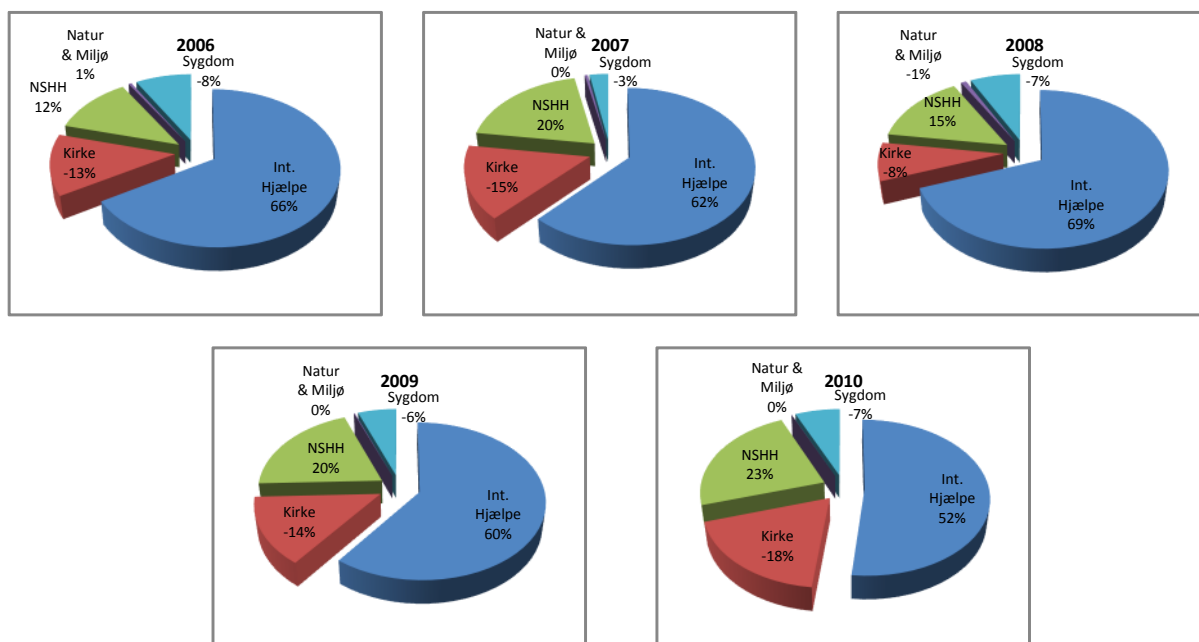
4. Indtægt ved arv



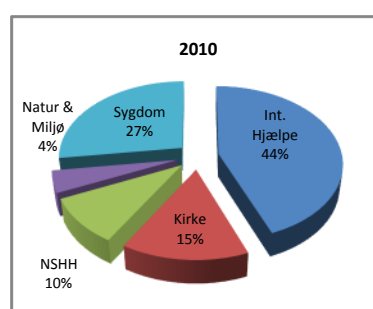
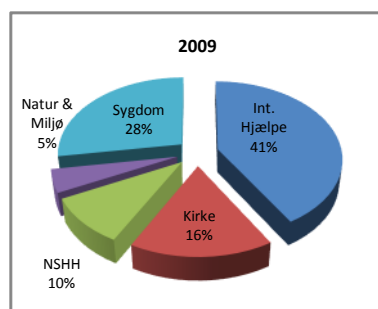
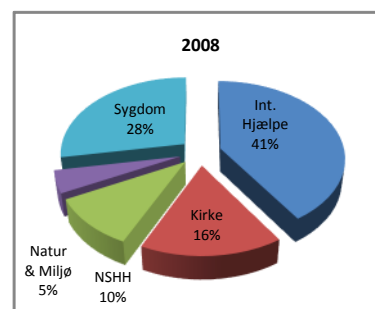
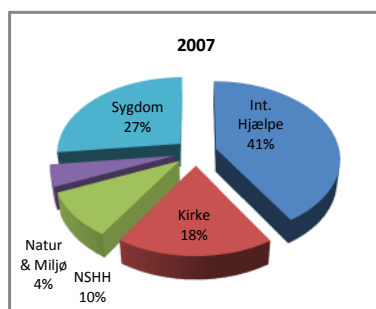
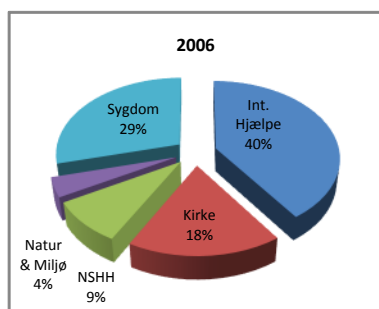
5. Overskud ved arrangementer samt salg af handelsartikler



6. Bidrag, tilskud og donationer modtaget fra henholdsvis ydet til andre organisationer (netto)



7. Egenfinansiering i alt



Bilag 5: Skema til indberetning af oplysninger til analysen**INDTÆGTSUNDERSØGELSE BLANDT VELGØRENDE ORGANISATIONER 2006-2010****Organisationens navn****Kontaktperson:****E-mail adresse:****Organisationstype:**

(kun ét kryds)

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

International hjælpeorganisation

Kirkelig organisation

National, social og humanitær hjælpeorganisation

Natur/miljø/dyreværnsorganisation

Sygdomsbekæmpende/handicaporganisation

Andet

Indtægtsundersøgelsen baseres på oplysninger om organisationens indtægter svarende til de indtægtsoplysninger, der fremgår af ansøgning om økonomisk støtte fra tips- og lottomidlerne. Oplysningerne kan således for de fleste organisationer tages fra ansøgningerne fra perioden 2006-2010.

2010
t.kr.**Omsætning (bruttoindtægt)****Heraf udgør offentlige tilskud****Egenfinansiering ved indsamlede midler mv.**

a Overskud af indsamlinger

b Medlemskontingenter

c Indtægt ved arv

d Overskud ved arrangementer samt salg af handelsartikler

e Bidrag, tilskud og donationer modtaget fra andre organisationer

f Bidrag, tilskud og donationer ydet fra andre organisationer (fratrækkes)

Egenfinansiering i alt (a+b+c+d+e-f)

Omsætning og egenfinansiering defineres som ved ansøgning om økonomisk støtte fra lotfri-puljen i Socialministeriet.