

# Forklaring af Årsregnskab 2013

## og indstilling om disponering af overskud

### Årets resultat

Regnskabet for perioden 1.1.2013 – 31.12.2013 udviser et samlet overskud på t.kr. 5.840, hvoraf t.kr. 600 dog dækker igangværende projekter, således at overskud til disponering udgør t.kr. 5.240 mod et budgetteret overskud på t.kr. 370.

Resultatet er dermed t.kr. 2.203 bedre end i 2012, hvor der var et samlet overskud på t.kr. 3.037.

Beløbet t.kr. 5.240 foreslås overført til DN's arbejdskapital, der herved bliver forøget til t.kr. 8.490. Hermed er arbejdskapitalen stort set tilbage på niveauet fra før 2011.

Uagtet at arbejdskapitalen udgør en form for opsparing – og ikke er en post, som vedtægtsmæssigt eller af anden grund nødvendigvis behøver være til stede – udgør denne ekstra "reserve" en økonomisk tryghed/sundhed, som, da arbejdskapitalen i 2011 faldt voldsomt, blev efterspurgt fra flere sider. Beløbet kan i kommende år disponeres til særlige aktiviteter/projekter såfremt dette vedtages, og ellers kan beløbet fortsat henstå som en økonomisk buffer.

### Økonomistyring

Repræsentantskabet vedtog i foråret 2012 nye principper for økonomistyring. Disse er fuldt implementeret i 2013, hvilket afspejler sig i, at udgiftsbudgettet på alle hovedområder er overholdt.

### Indtægter

1. Lokale sager – den væsentligste indtægtspost er tilbagebetalingen af klagesagsgebyrer for vundne klagesager med i alt t.kr. 190 – beløbet er under budget, da der blandt de afgjorte og vundne sager har været færre, hvor gebyret har udgjort 3.000 kr., end forventet - uagtet at DN i øvrigt stadig vinder godt halvdelen af klagesagerne.
2. Nationale emner - På Børn og unge området blev indtægterne noget mindre end forventet – t.kr. 1.096 mod budgetteret t.kr. 1.957. Det er dog lykkedes at gennemføre aktiviteterne på et lavere niveau, således at det samlede nettoresultat for området er på budgetniveau. Affaldsindsamlingen opnåede ikke ekstern finansiering – bortset fra gratis annoncering – men kunne i øvrigt gennemføres med et reduceret forbrug. Tilskud til naturvejleder og naturens dag under Naturoplevelser og adgang ligger med t.kr. 309 på niveau med budgettet. Under Landbrug er der indtægtsført t.kr. 608 i forbindelse med samarbejdet med Økologisk Landsforening om Lejre projektet – beløbet var ikke budgetteret, men er også modsvaret af tilsvarende øgede udgifter.

3. Organisation – området indeholder stort set kun udgifter og indtægterne er blot meget små enkeltposter i form af deltagergebyrer og modregning af modtaget honorar i præsidentens vederlag.
4. Kommunikation – portostøtte til Natur og Miljø, Avisen Natur og Miljø samt salg af annoncer til bladet har indbragt t.kr. 1.489 stort set svarende til de budgetterede t.kr. 1.500.
5. Medlemmer og bidragsydere – Medlemskontingenter udgør t.kr. 60.045 mod budgetteret t.kr. 62.000 – den lavere indtægt afspejler faldet i medlemstal – men samtidig er flere medlemmer gået over til månedlige betalinger, hvilket har medvirket til at faldet i indtægter ikke er så stort, som det umiddelbart ville have været som direkte refleks af det ændrede medlemstal. Indtægterne ved fundraising i form af arv, bidrag og sponserater udgør t.kr. 5.884 hvilket matcher budgettet på t.kr. 5.906. Bidrag, særligt ved postkortindsamlingerne har ligget over det forventede. Fordelsklub og butik har indbragt t.kr. 1.532 mod budgetteret t.kr. 1.324 – indtægten er delvis modsvaret af at der også har været udgifter ud over de budgetterede – hovedsagligt til varekøb. Totalt har området bidraget med t.kr. 67.460 mod budgetteret t.kr. 69.230 – og netto bidrager området med næsten 1,6 mio. kr. ud over det budgetterede.
6. Administrative støttefunktioner – div. refusioner vedr. personale har udgjort t.kr.200 svarende til budgettet. Der er indgået t.kr. 61 fra fremleje af det tidligere callcenter, hvilket der ikke var budgetteret med.
7. Finansiering – indtægten udgør t.kr. 5.988 mod budgetteret t.kr. 3.850 – den væsentligste årsag, er at der er modtaget t.kr. 749 mere i momskompensation end budgetteret og t.kr. 188 mere i driftstilskud fra tips/lotto end budgetteret. Renteindtægter har stor set fulgt budgettet med t.kr. 767 mod t.kr. 750. Der har været kursgevinster på værdipapirporteføljen på t.kr. 1.184 som ikke er budgetteret – de er dog for en del modsvaret af t.kr. 990 i negativ kursregulering, som er konteret under udgifter. Netto-bidrager området med en indtægt på t.kr. 1.176 mere end budgetteret.

## Udgifter

1. Lokale sager – de samlede udgifter på t.kr.6.602 ligger t.kr. 252 under de budgetterede t.kr. 6.853. Alle aktiviteter har faktisk overholdt deres udgiftsbudget, bortset fra Fredninger, hvor der har været afholdt eksterne udgifter for t.kr. 225 mindre end budgetteret.
2. Nationale emner – de samlede udgifter på t.kr. 13.368 ligger t.kr. 1.211 under de budgetterede t.kr. 14.579. Da der jf. ovenfor totalt også har været lidt lavere indtægter end budgetteret, bliver nettoudgiften for området t.kr. 758 mindre end de budgetterede t.kr. 12.012. Under "natur, vand og landskab" har det under lobby ikke været nødvendigt at bruge det afsatte beløb på t.kr. 190 til analyser m.m. i forbindelse med ansøgningen til biodiversitetsprojektet. Under Landbrug er der jf. ovenfor afholdt øgede udgifter under "Lejre projektet" i forbindelse med, at der er indgået tilsvarende øgede indtægter. Under "Klimakommuner" er der bl.a. sparet udgifter til studenterløn og der er stort set ikke afholdt eksterne udgifter, så der i alt er brug t.kr. 278 mod budgetteret t.kr. 411. Affaldsindsamlingen er gennemført med et reduceret forbrug på t.kr. 394 mod budgetteret t.kr. 669 i forbindelse med at der ikke indgik ekstern finansiering. Børn og unge har afholdt udgifter for t.kr. 3.365 mod budgetteret t.kr. 4.269, hvilket har kompenseret for nedgangen i ekstern finansiering og netto her udgiften t.kr. 2.268 mod budgetteret t.kr. 2.312. Øvrige udgifter inden for området afviger kun i begrænset omfang op og ned i forhold til budgettet.
3. Organisation – de samlede udgifter på t.kr. 9.290 ligger t.kr. 644 under de budgetterede t.kr. 9.934. De væsentligste årsager er, at Naturens universitet har kostet t.kr. 360 mindre end budgetteret, da lokaleudgifter, fortæring og transportrefusion har været lavere end budgetteret, navnlig fordi en større andel af kurserne har været afviklet i Masedøgade og dermed uden udgifter til lokaleleje. Repræsentantskabsmøderne har

været godt t.kr. 100 billigere end budgetteret og netværk har brugt næsten t.kr. 200 mindre end budgetteret. Samrådene har til gengæld afholdt udgifter på ca. t.kr. 150 mere end budgetteret. Kommunikationsstøtte til afdelingerne har brugt t.kr. 174 under det budgetterede – til gengæld er en del af udgifterne til dette område vedrørende lokale hjemmesider konteret under hjemmesider under kommunikation.

4. Kommunikation – de samlede udgifter ligger med t.kr. 10.053 t.kr. 182 under de budgetterede t.kr. 10.235, som følge af lidt færre eksterne udgifter og lidt færre udgifter til studenterhjælp.
5. Medlemmer og bidragsydere – der har i alt været udgifter for t.kr. 19.882 mod budgetteret t.kr. 23.242 – hovedårsagen er, at der har været ca. t.kr. 3.500 mindre i udgift til medlemstegning som følge af den svigtende medlemstilgang i forår/sommerperioden. Øvrige afvigelser er begrænsede og er for fordelsklubben også modsvaret af øgede indtægter.
6. Administrative støttefunktioner - udgifterne har været t.kr. 12.199 mod budgetteret t.kr. 12.594. De to væsentlige årsager er at der er brugt ca. t.kr. 200 mindre på ledelsen end budgetteret og de øvrige ca. t.kr. 200 afspejler mindre forbrug i sekretariatet – for hovedparten mindre udgifter til porto, hvilket afspejler de løbende bestræbelser på at samle forsendelser og at mere korrespondance sker elektronisk.
7. Finansiering – udgifterne på t.kr. 990 ligger t.kr. 962 over det budgetterede og dækker alene over negative kursreguleringer på DN's værdipapirbeholdning. Netto har kursudviklingen dog været positiv, idet der er indtægtsført t.kr. 1.184 i positive kursreguleringer.

## **Status**

Det overførte resultat t.kr. 5.240 foreslås som oven for nævnt overført til arbejdskapitalen, der herved øges til t.kr. 8.490 mod t.kr. 3.250 i 2012. DN's egenkapital er herefter i alt t.kr. 25.090 incl. grundkapitalens t.kr. 16.000.

Den samlede balance udgør t.kr. 48.285 og aktiverne består som det væsentligste af DN's værdipapirer med t.kr. 30.673 – samt likvider pr. årsultimo med t.kr. 12.340. En del af disse investeres i 2014.