

Forklaring af Årsregnskab 2014

samt indstilling om godkendelse og
om disponering af overskud

Sekretariatet indstiller, at Hovedbestyrelsen beslutter følgende:

1. Årets overskud t.kr. 6.803, der efter hensættelser til dækning af igangværende projekter udgør t.kr.5.838 overføres til DN's frie arbejdskapital.
2. Årsregnskabet godkendes som det foreligger.
3. Årsregnskabet indstilles til godkendelse af Repræsentantskabet.

Årets resultat

Regnskabet for perioden 1.1.2014 – 31.12.2014 udviser et samlet overskud på t.kr. 6.803, hvoraf t.kr. 965 dog dækker igangværende projekter, således at overskud til disponering udgør t.kr. 5.838 mod et budgetteret overskud på t.kr. 1.182 (efter medtagelse af projekt Biodiversitet.nu i budgettet – i den først vedtagne AP2014 var overskud budgetteret til t.kr. 345.)

Resultatet er dermed t.kr. 598 bedre end i 2013, hvor der var et samlet overskud på t.kr. 5.240.

Beløbet t.kr. 5.838 foreslås overført til DN's frie arbejdskapital, der herved bliver forøget til t.kr. 14.329. Hermed er arbejdskapitalen af en solid størrelse, som dermed også tillader, at der for 2015 er budgetteret med et forbrug af arbejdskapitalen i størrelsesordenen 2 mio. kr.

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. Beløbet kan ud over dispositionen for 2015 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 overholdt i 2014.

Indtægter

1. Lokale sager – den eneste indtægtspost er tilbagebetalingen af klagesagsgebyrer for vundne klagesager med i alt t.kr. 95 – beløbet er lidt højere end budgetteret, da der stadig blandt de afgjorte og vundne sager har været nogle, hvor gebyret har udgjort 3.000 kr. og samtidig er der vundet lidt flere sager end forudsat i budgettet.
2. Nationale emner – Projekt Biodiversitet.nu 14213 har bidraget med den største indtægt t.kr. 2.390 mod budgetteret t.kr. 3.896. Forskellen er alene udtryk for at indtægterne kun medtages i det omfang, at der er afholdt tilsvarende udgifter og udgifterne har forskudt sig, således at en del af de for 2014 budgetterede først forfalder i 2015. Under naturoplevelser har naturvejledningen på Skovsgård 14272 ud over det budgetterede støttebeløb til lønudgiften på t.kr. 220 fået tilsagn til et skolehaveprojekt, som samtidig har medført tilsvarende forøgede udgifter. Afslutning af vandtjek projektet har under 14273 givet en ubudgetteret indtægt på t.kr. 243 – der er afholdt tilsvarende udgifter. Naturens dag 14274 opnåede ekstern finansiering, og der er indtægtsført t.kr. 503 med det resultat at nettoudgiften til projektet for DN er faldet med næsten t.kr. 200. På Børn og unge området er der indgået lidt mere end budgetteret på rent vand projektet 14294 – t.kr. 282 mod budgetteret t.kr. 200 – samlet set er der dog forbrugt endnu mere, så nettodriftspåvirkningen af dette projekt er blevet t.kr. 129 mod budgetteret t.kr. 25. Øvrige indtægter under dette område er under det budgetterede, så samlet set er udgiften for dette område t.kr. 190 over det budgetterede. Under div. nationale emner – 14210 er indtægten under "folkemøde" alene udtryk for, at DN har lagt ud og fået refunderet de øvrige deltageres andel af udgiften til det fælles telt.
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. Den budgetterede indtægt for Intern kommunikation relaterer sig til ydelser til Naturfonden vedrørende nye informationsfoldere etc. – da sådanne ikke er produceret har der ikke været nogen indtægt.
4. Kommunikation – portostøtte til Natur og Miljø, Avisen Natur og Miljø samt salg af annoncer til bladet har indbragt t.kr. 1.574 stort set svarende til de budgetterede t.kr. 1.600. Indtil videre har ændringerne i puljen til portostøtte ikke påvirket det beløb DN modtager. Annoncesalget indbragte t.kr. 424 mod budgetteret t.kr. 400.
5. Medlemmer og bidragsydere – Medlemskontingenter udgør t.kr. 60.712 mod budgetteret t.kr. 58.600 – budgettet blev sat forsigtigt på baggrund af faldet i medlemstal i 2013. Da medlemstallet dels stabiliserede sig, og da månedsgavebetalerne stadig bliver flere og betaler højere beløb, er den realiserede indtægt blevet t.kr. 2.112 over budgettet. Indtægterne ved fundraising i form af arv, bidrag og sponsorater udgør t.kr. 10.340 eller t.kr. 590 over det budgetterede, da der er indgået t.kr. 600 mere i arv end budgetteret, mens øvrige poster ligger på niveau med budgettet. Indtægter ved 1454 Grøn fordel, og DN butikken ligger på t.kr. 1.447 mod budgetteret t.kr. 1.100, hvilket kan henføres til større omsætning i butikken. Dette har dog også medført øget vareforbrug, men netto ligger resultatet t.kr. 80 bedre end budgetteret.
6. Administrative støttefunktioner – div. refusioner vedr. personale har udgjort t.kr. 374 mod budgetteret t.kr. 200, hvilket hovedsagelig skyldes, at nogle studentstillinger har været erstattet med ansættelse af en færdiguddannet i løntilskudsjob – løntilskud er indgået her, men til gengæld er lønudgiften steget tilsvarende. Der er indgået t.kr. 147 samlet set under økonomi og husfunktioner – alt hidrørende fra fremleje af det tidligere callcenter. Der var budgetteret med en indtægt på t.kr. 65 vedrørende selve lejen, men

ud over det har lejer købt div. ydelser i forbindelse med mødeafholdelse, forplejning osv.

7. Finansiering – indtægten udgør t.kr. 4.075 mod budgetteret t.kr. 4.400 – den væsentligste årsag, er at der er modtaget t.kr. 750 mindre i momscompensation end budgetteret. Der er modtaget t.kr. 65 mere i driftsstøtte fra tips- og lotto end budgetteret. Indtægterne fra DN's formue er påvirket af det lave renteniveau, og renteindtægten ligger t.kr. 340 under det budgetterede. Til gengæld er der realiseret kursgevinster for t.kr. 765 i forbindelse med salg af den "gamle" værdipapirbeholdning ved skiftet fra Danske Bank til Merkur, der har anlagt en ny portefølje i overensstemmelse med deres anbefalinger, som HB tiltrådte i 2014.

Udgifter

1. Lokale sager – de samlede udgifter på t.kr. 6.326 afviger kun t.kr. 9 fra budgettet. Nettodriftsudgiften ender med at være t.kr. 44 under budget, da der var lidt højere tilbagebetaling af klagegebyrer end budgetteret, så udgifter totalt er t.kr. 6.231.
2. Nationale emner – de samlede udgifter på t.kr. 14.548 ligger t.kr. 1.258 under de budgetterede t.kr. 15.806. Da der jf. ovenfor totalt også har været lidt lavere indtægter end budgetteret, bliver nettoudgiften for området t.kr. 830 mindre end de budgetterede t.kr. 11.280 – svarende til t.kr. 10.450. Under "natur, vand og landskab" har det under lobby ikke været nødvendigt at bruge det afsatte beløb på t.kr. 100 til analyser m.m. og der har været lavere udgifter til rejser, møder osv. end budgetteret. Under Grundvand og drikkevand er der brugt t.kr. 36 mindre end budgetteret. Under Landbrug er der sparet studentertimer og der har været færre udgifter til møder og rejser end budgetteret, og samlet set er der forbrugt t.kr. 127 mindre end budgetteret. Under Klima er borgmesterturen udsat til 2015 og der er derfor brugt t.kr. 137 mindre end budgetteret, hvilket giver et forbrug på t.kr. 683. Under produktion og forbrug er der brugt t.kr. 40 mindre end budgetteret – resulterende i et forbrug på t.kr. 540. Under Natur- og miljøforvaltning har det ikke været relevant at bruge de t.kr. 100 afsat til juridisk bistand i forbindelse med forventet lovreform, og forbruget er blevet t.kr. 740 mod budgetteret t.kr. 842. Under Naturoplevelser er der samlet set anvendt t.kr. 813 mere end budgetteret – men alene som følge af, at der jf. ovenfor er indgået ekstern finansiering vedrørende naturvejledningen, oplev naturen, og naturens dag. Samlet set ender driftsudgiften på t.kr. 1.884 t.kr. - 127 mindre end de budgetterede t.kr. 2.011. Hovedområdet 1428 ender med et forbrug på t.kr. 143 under de budgetterede t.kr. 2.199. Der er alene mindre afvigelser op og ned i forhold til budgettet vedrørende de enkelte aktiviteter. Den væsentligste afvigelser er DN i byen, hvor forprojektet har kunnet gennemføres uden afholdelse af eksterne udgifter, og dermed ligger forbruget på dette projekt t.kr. 94 under de budgetterede t.kr. 519. Børn og unge, 1429 ender med et forbrug på t.kr. 1.398 mod budgetteret t.kr. 1.197. Forskellen skyldes i det væsentligste, at der i projekt 14294 Rent vand i Lejre er afholdt t.kr. 185 mere end budgetteret, hvoraf t.kr. 82 dog er indgået som indtægt. Projektet er eksternt finansieret og det beløb, som dækker udgiften, er indgået i 2013 og kunne rettelig have været periodiseret frem til 2014, hvorved denne forskel ikke var opstået. 142101 Folkemødet på Bornholm er netto blevet lidt dyrere end budgetteret med t.kr. 48 – hovedsagligt fordi der blev hyret en professionel ordstyrer og fordi opholds, transport og fortæringsudgifter var budgetteret for lavt.
3. Organisation – de samlede udgifter på t.kr. 9.472 ligger t.kr. 787 under de budgetterede t.kr. 10.259. De væsentligste årsager er, at Naturens universitet har kostet t.kr. 328 mindre end budgetteret, da lokaleudgifter, fortæring og transportrefusion har været lavere end budgetteret. Projektpuljen – som ligger under organisationsdrift er kun udnyttet med t.kr. 100 ud af de afsatte t.kr. 200. Netværk, Hovedbestyrelse (forretningsudvalg) og Præsident har alle forbrugt mindre end budgetteret med mellem t.kr. 46 og t.kr. 106 og på andre poster er der også små afvigelser.

4. Kommunikation – de samlede udgifter ligger med t.kr. 10.339 t.kr. 1.102 under de budgetterede t.kr. 11.441. Men dette dækker over, at der under igangværende projekter er posteret t.kr. 965, som vedrører 14431 DN's hjemmeside. Projekterne er igangsat inden for budgettet, men er ikke betalt, da dette ikke sker før, der sker levering. Reelt skal de t.kr. 965 derfor betragtes som en udgift under dette område, og dermed ligger området som helhed stort set på niveau med budgettet, idet forbruget herefter ligger t.kr. 137 under det samlede udgiftsbudget.
5. Medlemmer og bidragsydere – der har i alt været udgifter for t.kr. 23.811 mod budgetteret t.kr. 23.327 – Medlemsadministration og Medlemstegning overholder samlet set deres budget. De ekstra udgifter ligger dels i forbindelse med DN butikken, hvor der jf. oven for var et øget salg, som har medført et øget vareforbrug på t.kr. 179, dels har postkortindsamlingen haft udgifter på t.kr. 89 mere end budgetteret og endelig er der anvendt ca. t.kr. 100 på studentertimer til diverse medlemsanalyser.
6. Administrative støttefunktioner - udgifterne har været t.kr. 11.596 mod budgetteret t.kr. 12.070. De to væsentlige årsager er at der er brugt ca. t.kr. 177 mindre på ledelsen end budgetteret og t.kr. 506 mindre på husfunktioner dækkende over mindre portoforbrug, og mindre forbrug til materialer. Herudover dækker beløbet over t.kr. 260 som er konteret under personale men rettelig burde have været konteret som en lønudgift – beløbet vedrører de forsikringer, som DN har tegnet for personale, og som indgår som en del af lønudgiften. Korrigeres her for er forbruget til personale t.kr. 1.705 mod budgetteret t.kr. 1.672..
7. Finansiering – udgifterne på t.kr. 28 svarer til budgettet og dækker det allokerede årsværk.

Status

Det overførte resultat t.kr. 5.839 foreslås som oven for nævnt overført til arbejdskapitalen, der herved øges til t.kr. 14.329 mod t.kr. 8.490 i 2013. DN's egenkapital er herefter i alt t.kr. 30.329 incl. grundkapitalens t.kr. 16.000. Her til skal yderligere lægges de t.kr. 965, der er hensat til igangværende projekter. Ud over egenkapitalen kan posten Periodeafgrænsninger – kontingenter (populært kaldet kontingenthensættelsen) alt efter temperament tælles med i DN's finansielle "polstring" – posten udgør ultimo 2014 t.kr. 8.761.

Den samlede balance udgør t.kr. 52.066 og aktiverne består som det væsentligste af DN's værdipapirer med t.kr. 31.971 – samt likvider pr. årsultimo med t.kr. 15.122.