

Forklaring af Årsregnskab 2015

samt indstilling om godkendelse og om disponering af resultat

Sekretariatet indstiller, at Hovedbestyrelsen:

1. Godkender årsregnskabet som det foreligger.
2. Beslutter at årets resultat på -1.838 t.kr., der efter hensættelser til igangværende projekter med 710 t.kr. udgør -2.395 t.kr. dækkes af DN's frie egenkapital.
3. Indstiller årsregnskabet til godkendelse af Repræsentantskabet.

Årets resultat

Regnskabet for perioden 1.1.2015 – 31.12.2015 udviser et samlet underskud på t.kr. 2.395, hvoraf t.kr. 710 dækker hensættelser til igangværende projekter. Det realiserede underskud ved årets drift udgør t.kr. 1.685.

Det oprindelige budget for 2015 opererede med et underskud på t.kr. 1.838, som efterfølgende er ændret til et underskud på t.kr. 2.463 som følge af HB's beslutning om nationalpark-projekt og kandidattest vedr. folketingsvalget.

Resultatet er således t.kr. 71 bedre end budgetteret.

Resultatet i 2014 var et overskud efter hensættelser til igangværende projekter på t.kr. 5.838.

Årets underskud t.kr. 2.395 foreslås overført til DN's arbejdskapital, der herved bliver reduceret fra t.kr. 14.329 til t.kr. 11.934. Arbejdskapitalen har fortsat en solid størrelse, som dermed også tillader, at der også i 2016 er budgetteret med underskud.

Indtægter

1. Lokale sager – den eneste indtægtspost er tilbagebetalingen af klagesagsgebyrer for vundne klagesager med i alt t.kr. 77 – beløbet er lidt højere end budgetteret.
2. Nationale emner – Projekt Biodiversitet.nu har under Natur, vand og landskab bidraget med den største indtægt t.kr. 3.280 mod budgetteret t.kr. 1.639. Forskellen skyldes, at en del af projektets udgifter – og dermed også indtægter (da det er eksternt finansieret) rykkede sig fra 2014 til 2015. Under Naturoplevelser og adgang har naturvejledningen på Skovsgård ud over det budgetterede støttebeløb til lønudgift på t.kr. 220 fået tilskud til et skolehaveprojekt, så indtægterne i alt er blevet t.kr. 432. Projektet Naturens Dag opnåede eksternt finansiering fra Nordeafonden med en indtægt på t.kr. 655, der ikke var budgetteret. Yderligere t.kr. 340 er indtægtsført vedrørende børnedelen af projektet (15292). Herudover er der under Børn og unge også indtægtsført t.kr. 122 i sponsormidler til børnedelen af affaldsindsamlingen.
3. Organisation – området indeholder stort set kun udgifter, og indtægterne er blot meget små enkeltposter, typisk i form af forskellige deltagergebyrer.
4. Kommunikation – portostøtte til Natur og Miljø, Avisen Natur og Miljø samt salg af annoncer til bladene har indbragt t.kr. 1.050 mod budgetteret t.kr. 1.400. Differencen skyldes at "Avisen Natur og Miljø" kun udkom i de to første kvartaler af året, og dermed har der også kun kunnet indtægtsføres portostøtte for to numre, hvor der ellers var budgetteret med 4. Trykkeudgifterne er samtidig reduceret af samme grund, og dermed er nettoudgiften til blade på niveau med det budgetterede.
5. Medlemmer og bidragsydere – Medlemskontingenter udgør t.kr. 61.925 mod budgetteret t.kr. 61.500. Indtægterne ved Fundraising i form af arv, bidrag og sponsorater udgør t.kr. 8.437 eller t.kr. 53 under det budgetterede. Indtægter ved Fordelsklubben, og herunder DN butikken ligger på t.kr. 1.539 mod budgetteret t.kr. 1.400, hvilket kan henføres til større omsætning i butikken. Dette har dog også medført øget vareforbrug, og netto ligger resultatet t.kr. 35 under det budgetterede.
6. Administrative støttefunktioner – div. refusioner vedr. personale har udgjort t.kr. 201 mod budgetteret t.kr. 200. Der er indgået t.kr. 86 samlet set under Økonomi og Husfunktioner – alt hidrørende fra fremlejemålet i porten. Der var budgetteret med en indtægt på t.kr. 100, men da fremlejer opsagde lejemålet ultimo september og ny lejer først flyttede ind 1.1.2016 blev indtægten under det budgetterede.
7. Finansiering – indtægten udgør t.kr. 4.124 mod budgetteret t.kr. 3.850. Netto, når der er taget højde for finansieringsudgifter (negative kursreguleringer) svarer indtægten på t.kr. 3.782 stort set til de budgetterede t.kr. 3.822, idet de tre poster, der indgår under dette punkt – momskompensation, driftsstøtte fra tips-lotto midler og afkast af DN's formue – alle har givet indtægter på niveau med det budgetterede.

Udgifter

1. Lokale sager – de samlede udgifter på t.kr.7.342 afviger t.kr. 211 fra budgettet. Væsentligst fordi der under fredninger har været lavere udgifter til kortløsning til fredning.dk end budgetteret, og fordi der er brugt færre studentertimer på klagesager end budgetteret. Nationalparkprojektet fik forhøjet sit budget med t.kr. 375 ud over de oprindelige t.kr. 123. Da konsulentrapporten som forhøjelsen skal finansiere ikke er færdig endnu, er de samlede udgifter ikke afholdt, men beløbet er reserveret under posten hensættelse til igangværende projekter.
2. Nationale emner – de samlede udgifter på t.kr. 16.451 ligger t.kr. 1.910 over de budgetterede t.kr. 14.541. Den væsentligste årsag ligger i projekt Biodiversitet.nu, hvor der jf. ovenfor under indtægter er redegjort for at en del udgifter, der oprindeligt var budgetteret i 2014 først er afholdt i 2015. Da projektet er eksternt finansieret påvirkes den samlede drift ikke, da ekstra udgifter modsvares af ekstra indtægter. Øvrige afvigelser af betydning er under Naturens Dag, hvor der er afholdt udgifter for ca. t.kr. 170

- mere end budgetteret, som dog er mere end kompenseret af ekstra indtægter. Affaldsindsamling har afholdt færre udgifter end budgetteret – t.kr. 555 mod t.kr. 857. Under Børn og unge er der som følge af øgede indtægter også afholdt flere udgifter til Natu-rens dag og affaldsindsamling – t.kr. 447 og t.kr. 483 mod henholdsvis t.kr. 284 og t.kr. 284. Under Tværpoltiske indsatser er der afholdt t.kr. 316 til Folketingsvalg 2015 mod oprindeligt budgetteret t.kr. 85 – budgettet blev dog forhøjet med t.kr. 250 – denne post figurerer under tillægsbudget besluttet af HB.
3. Organisation – de samlede udgifter på t.kr. 9.511 ligger t.kr. 788 under de budgette-rede t.kr. 10.299. Der er stort set brugt lidt mindre end budgetteret på alle poster – væsentligst er projektpuljen på t.kr. 200 under organisationsdrift ikke udnyttet fuldt ud, der har været lidt færre udgifter til kommunikationsstøtte til afdelingerne, afdelingernes drift af møder og arrangementer ligger lidt under det budgetterede og udgifterne til re-præsentantskabsmøderne er lidt under budgettet.
 4. Kommunikation – de samlede udgifter ligger med t.kr. 13.009 t.kr. 1.741 under de bud-getterede t.kr. 14.751. Afvigelsen ligger under Kommunikationsstyring, hvor der er afholdt udgifter for ca. 1 mio. kr. mindre til kampagner end budgettet. E-kommunikation har afholdt ca. t.kr. 300 mindre end budgetteret til udvikling af hjemmeside m.m. – dette beløb er dog medtaget under hensættelser til igangværende projekter, idet aktivi-teten er sat i gang, men ikke afregnet i 2015. Endelig er der som nævnt oven for under indtægter afholdt færre udgifter til Medlemsblad, idet Avisen Natur og Miljø kun er ud-kommet 2 af de budgetterede 4 gange
 5. Medlemmer og bidragsydere – der har i alt været udgifter for t.kr. 26.571 mod budget-teret t.kr. 21.790 – Afvigelsen ligger i, at der til Medlemsadministration og Medlemsteg-ning er brugt t.kr. 24.130 mod budgetteret t.kr. 19.403. Det oprindelige budget rum-mede mulighed for herved af 9-10.000 medlemmer – det øgede forbrug har ført til herved af 14.875 medlemmer, så der efter et medlemsfrafald på 14.085 har været en medlemsfremgang på 790 og et medlemstal ultimo året på 125.043. Yderligere er medlemstallet pr. 1.2.2016 gået frem til 126.297 til dels på grund af hverveindsatsen i 2015, idet ikke alle hvervede medlemmer har nået at betale i 2015 og dermed at tælle med i ultimo medlemstallet.
 6. Administrative støttefunktioner - udgifterne har været t.kr. 1.962 mod budgetteret t.kr. 11.975. De to væsentlige årsager er, at der er brugt t.kr. 618 mindre på Husfunktioner end budgetteret, dækkende over mindre portoforbrug, og mindre forbrug til materialer og at der er brugt t.kr. 271 mindre til økonomi end budgetteret, fordi der ikke har væ-ret udgifter til advokatbistand, der har været færre udgifter til forsikringer og til drift og udvikling af økonomisystemet.
 7. Finansiering – udgifterne på t.kr. 342 ligger over de budgetterede t.kr. 28. Der er tale om negative kursreguleringer på DN's værdipapirer – men disse er som nævnt oven for under indtægter modsvaret af andre positive kursreguleringer og renteindtægter, som bevirker at den samlede indtægt under finansiering, netto svarer til budgettet.

Status

Det overførte resultat på minus t.kr. 2.395 foreslås som oven for nævnt disponeret over ar-bejdskapitalen, der herved falder til t.kr. 11.934 mod t.kr. i 2014. DN's egenkapital er herefter i alt t.kr. 28.643 incl. grundkapitalens t.kr. 16.000 og de t.kr. 710 hensat til igangværende projekter.

Den samlede balance udgør t.kr. 50.334 og aktiverne består som det væsentligste af DN's værdipapirer med t.kr. 32.317 – samt likvider pr. årsultimo med t.kr. 15.085.