

Regnskab for 2011 og bemærkninger hertil

Til generalforsamlingen fremlægges hermed regnskabet for 2011. Siden 2010 er der tale om et samlet regnskab for både samarbejdet med Udenrigsministeriet (UM) og foreningsregnskabet. Regnskabet, der er godkendt af Bestyrelsen, skal nu godkendes på generalforsamlingen og derefter fremsendes til UM.

I løbet af de seneste måneder har vi fået et nyt regnskabsprogram, som i højere grad end tidligere vil kunne imødekomme de mere komplicerede behov i forhold til at opstille regnskab og budget, og som kan følge det mere differentierede indtægtsgrundlag. Vi forventer derfor at kunne optimere budgetopfølgningen i 2012 og fremefter.

Det nedenfor medsendte regnskab er resultatopgørelsen i hovedtal. Det samlede årsregnskab og revisionsprotokollat vil ligge på hjemmesiden fra tirsdag den 24. april for den interesserede læser, ligesom det vil være tilgængeligt på generalforsamlingen.

Regnskaberne er uden anmærkninger fra den eksterne revisor. Den af Projektrådgivningens Årsmøde valgte interne revisor for 2011, Vagn Frikke-Schmidt besøgte Projektrådgivningens Sekretariat for at foretage revision, fredag den 29. februar 2012.

Den interne revisor havde under besøget ingen anmærkninger af general karakter til regnskabet for 2011. Den interne revisor har endnu ikke indsendt sin rapport, som dog forventes at foreligge på Generalforsamlingen.

Rigsrevisionen var på besøg i 2010, og vi har i 2011 fulgt op og justeret ind i forhold til Rigsrevisionens få detail-anbefalinger. Da anbefalingerne ikke havde omfattende karakter, har vi ikke ændret væsentligt i forvaltningen af Projektpuljens midler eller i regnskabspraksis. **UM** har i 2011 ikke gennemført tilsynsbesøg hos Projektrådgivningen. Tilsynsbesøget var senest gennemført i 2010, og da var det for fjerde år i træk.

Nøgletal fra regnskabet opstilles i det følgende:

Anvendelsen af indtægter fra UM

Indtægterne fra UM (og rest fra tidligere år) beløb sig til i alt 115,208 mio. kr. i 2011. Heraf blev:

1. 101,9 mio. kr. givet som tilsagn til bevillinger under Projektpuljen
2. 13,3 mio. kr. anvendt til forvaltning af Projektpuljen samt konsulentordningen og særlige opgaver under denne

Forvaltningen af Projektpuljen beløb sig til 5,6 mio. kr. Det var dermed knap 5 % af Projektrådgivningens samlede indtægter, som blev anvendt til forvaltning af Projektpuljen, på trods af det stigende antal ansøgninger.

Grundet en ændret praksis i UM fra 2010 er der i den samlede indtægt indeholdt et opsamlet beløb på 5,2 mio. kr. uforbrugte midler fra både Projektpuljebevillinger og konsulentordningen fra de foregående 5 år. Det betyder også, at fra 2010-regnskabet skal uforbrugte midler og renter ikke længere tilbageføres til UM.

Indtægter for foreningen

Indtægterne for foreningen var i 2011 i alt 695.874 kr., fra følgende kilder (budget i parentes):

- 407.500 kr. kontingentindbetaling (320.000)
- 59.741 kr. Tips- og Lotto tilskud (50.000)
- 217.643 kr. overskud fra indtægtsdækket virksomhed (120.000)
- 10.990 kr. renteindtægter (15.000)

Driftsudgifter for foreningen

Driftsudgifterne for foreningen var i 2011 i alt 481.415 kr., bestående af (budget i parentes):

- 78.703 kr. rejse og mødeudgifter (70.000)
- 75.300 kr. støtte til bestyrelsens arbejde (160.000)
- 126.453 kr. afholdelse af generalforsamling (100.000)
- 21.749 kr. kontingenter og gebyrer (15.000)
- 75.000 kr. formandskabshonorarer (80.000)
- 94.210 kr. kampagner og aktiviteter (150.000)
- 10.000 kr. revision i foreningen (0)

Omkostningerne til at afholde generalforsamlingen var højere pga. stigende omkostninger på stedet og et større antal deltagere. Der blev underforbrugt ca. 50.000 kr. på kampagner og aktiviteter, hvilket skyldes et ønske om at sikre midler til den planlagte konference i 2012.

Overskud

Regnskabet udviser et samlet **overskud på 1.012.899 kr.**

Heraf stammer **798.000 kr. fra overskud på administration/overhead i aftalen med UM og skyldes:**

- En bevidst konservativ budgettering i forhold til lønudgifter.
- Budgettet for afregning af timeregistrerede timer blev fastlagt ud fra 2010-satser fra UM, men regnskabet er afregnes med 2011-satserne, som er højere
- Reelle lønudgifterne lavere end budgetteret grundet lavere anciennitet/løn hos medarbejderne end budgetteret
- Sekretariatslederens orlov uden løn af en måneds varighed
- Reduceret timetal hos en sekretær
- Ansættelsesmæssige dispositioner i sommeren 2011 for efteråret 2011, som medførte lavere lønforbrug til interne støttefunktioner end oprindelig planlagt

Yderligere **214.000 kr. stammer fra foreningen og skyldes**

- Ekstraordinært stort overskud fra indtægtsdækket virksomhed
- Flere medlemmer og dermed flere kontingentindbetalinger
- Lavere forbrug på ca. 100.000 kr.

Overskuddet førte til, at vi forøgede egenkapitalen fra ca. **1,6 mio. kr. til 2,6 mio. kr.** ved udgangen af 2011.

Bestyrelsen ønsker at **anvende en del af den forøgede egenkapital** (se budget, punkt 6b) **på at:**

- Investere i midlertidige personalemæssige ressourcer og eventuel ekstern konsulentstøtte i efteråret 2012 for at sikre den fornødne strategiske, faglige, forvaltningsmæssige og organisatoriske forberedelse af omlægning af Projektrådgivningens virke (nye puljer og retningslinjer, adm. af tipsmidler, mere differentieret kapacitetsopbygning samt evt. kapacitetsopbygning på oplysningsområdet via EU-bevilling). Forventet forbrug **400.000 kr.**
- Styrke oplysningspuljen, som allerede er forbrugt for 2012, med **200.000 kr.**, så den stiger fra 550.000 til 750.000 kr.
- Afsætte yderligere **100.000 kr.** til den planlagte store Civilsamfundskonference i efteråret. Konferencen forventes i forvejen finansieret med 400.000 kr. af vores egne midler til oplysning og PRO-midler for 2011 og 2012.

Egenkapitalen

Det er revisors, rigsrevisionens, UMs og bestyrelsens opfattelse, at der løbende bør ske en forøgelse af egenkapitalen, når der sker en forøgelse af Projektrådgivningens økonomiske aktiviteter. Efter de ovenfor nævnte ekstraordinære indsatser i 2012 kan der forventes en forøgelse af egenkapitalen ift. udgangen af 2010 på ca. 300.000 kr. Egenkapitalen forventes således at være ca. 1,9 mio. kr. ved udgang af 2012.

Den samlede egenkapital dækker både midler til anvendelse i og af foreningen samt midler, der skal være til rådighed til en "buffer", der kan sikre fleksibiliteten i driften af sekretariatet og er til rådighed, hvis der skulle opstå særlige behov f.eks. i forbindelse med nedskæringer.

Bestyrelsen vil i løbet af det kommende år overveje, om det er muligt at fastlægge rammer for, hvilken minimumstørrelse egenkapitalen bør have. Desuden vil bestyrelsen skærpe opmærksomheden på forvaltningen af foreningens formue.

UM-regnskabet 2011 er for femte gang et regnskab under den nye aftaleform med UM (direkte finanslovsbevilling med budget-/budgetoverslag 1 + 3 år). Opstillingen er udformet i samarbejde med revisoren og ud fra UMs retningslinier og er revideret på baggrund af de af UM tidligere gennemførte tilsynsbesøg og Rigsrevisionens krav.

Det oprindelige budget fra Finansloven og aftalen med UM var 80 mio. kr., der efter aftale blev tillagt 10 + 20 mio kr. til 110 mio. kr. grundet et forventet merforbrug (bevillingstilsagn) i Projektpuljen. Grundet en ændret praksis i UM fra 2010 var der også indeholdt et opsamlet beløb på 5,2 mio. kr. fra de foregående 5 år. Både det forventede merforbrug og de opsamlede midler blev anvendt til tilsagn i Projektpuljen. I Finansloven for 2011 (og 2012) var det anført, at rammen for Projektpuljen er i fleksibelt samspil med den øvrige NGO-bevilling.

Bevillingerne (fra UM) på kr. 110 mio.kr. er sammensat af tre typer af indtægter:

- Refusion af konkrete aftalte og dokumenterede udgifter til henholdsvis afgivne Projektpuljetilsagn, til forvaltning af Projektpuljen samt til aftalt drift af konsulentordningen og de såkaldt særlige opgaver
- Indtægter (med et maksimumsbudget) på baggrund af en opgjort timeregistrering for sekretariatets konsulenter, faglig leder og sekretariatsleder, der skal dække alle personalelønninger og de relaterede udgifter hertil - herunder dele af administrationen.
- Administrationsbidrag (7 %) som primært dækker husleje, IT, kopiering, inventar, en mindre del af Sekretariatets lønudgifter etc.

Som løbende styringsredskab foreligger der interne budgetter og opgørelser på et mere detaljeret niveau, som kasserer og bestyrelse har godkendt og monitorerer.

Bestyrelsen ønsker - for at bevare den stærke tillid til Projektrådgivningens forvaltning og administration af de mange midler - yderligere at skærpe beredskabet overfor svig og misbrug - samt at forbedre den politiske og tekniske budgetopfølgning. Udover at gennemgå de interne procedurer endnu en gang vil der således blive udarbejdet beskrivelser af opgaver for kasserer og intern revisor, lige som de vil blive uddannet til at kunne udføre deres opgaver.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2011

	Budget	2011	2010
Bevillinger	110.000.000	110.000.000	90.000.000
Kontingentindbetaling	320.000	407.500	319.200
Tips- og Lotto tilskud	50.000	59.741	59.067
Indtægtsdækkende virksomhed	120.000	217.643	0
Renteindtægter.....	15.000	10.990	14.539
INDTÆGTER I ALT	110.505.000	110.695.874	90.392.806
1. Godkendte tilsagn	101.800.000	101.936.844	77.164.049
Årets forbrug ud over tilsagn	-5.088.110	-5.208.044	848.352
Projektpuljeforvaltning	1.870.000	1.728.051	1.616.703
Kurser, rådgivning, F/1 aktiviteter og netværk	610.000	594.537	465.273
Kommunikation og faglig formid- ling.....	310.000	283.618	278.083
Særlige opgaver:			
Nye medier	40.000	37.378	0
Antikorruptionsindsats 2011	75.000	58.615	70.390
Civicus 2011	160.000	137.308	80.162
Vækst og beskæftigelse	60.000	4.230	0
Projektrelateret oplysning	175.000	175.000	126.338
2. Personalemkostninger.....	8.165.000	7.689.908	7.537.559
Rejseomkostninger.....	605.000	654.386	598.120
Revisions- og rådgivningsom- kostninger.....	83.200	147.908	102.875
3. Administrative omkostninger.....	884.000	902.906	873.888
4. Inventar	60.000	58.915	90.362
5. Driftsudgifter, foreningen	575.000	481.415	420.978
OMKOSTNINGER I ALT	110.384.090	109.682.975	90.273.132
ÅRETS RESULTAT	120.910	1.012.899	119.674

Noter til resultatopgørelsen:

Linjen: "Årets forbrug udover tilsagn" dækker over, at der kunne gives Projektpuljetilsagn for yderligere 5,2 mio. kr., som var opsamlede uforbrugte midler fra de foregående 4 år, som vi kunne opgøre og anvende som følge af nye retningslinier fra Udenrigsministeriet.

Det bemærkes, at der i afregningen fra ministeriet kun sker refusion for reelt afholdte udgifter på projektbevillinger (tilsagn), forvaltning og konsulentordning - og maksimalt som budgetteret inden for de respektive budgetområder.