

Kommentarer för bokslut 2017

Resultaträkning

Resultat

Årets resultat/överskott (166.232 kr) är väsentligt större än beräknat. Den främsta orsaken är överskott i ett ej avslutat projekt:

Våren 2017 fick vi ett projektbidrag från Riksföreningen för projektet *Kraftsamling för de sista stora naturskogarna* om 305.000 kr (se verksamhetsberättelsen). Projektet medfinansierades av Dalarnas och Västerbottens län (20.000 respektive 10.000 kr). Total projektbudget var alltså 335.000 kr.

De kostnader som genererats under 2017 uppgår till 123.000 kr i rörelsekostnader och ca 107.000 kr i lönekostnad (ej särredovisad i bokslutet med dokumenterat genom särskilt anställningsavtal), vilket ger en totalkostnad under 2017 om 230.000 kr och därmed ett överskott på ca 105.000 kr. Då databearbetning i projektet varit mer arbetskrävande än beräknat har projekttiden förlängts till 2018-07-01 och det har därmed inte slutredovisats.

Givet de rutiner riksföreningen har för återbetalning av ej nyttjade medel innebär detta att vi för 2017 har en skuld till riksföreningen på ca 96.500 kr, en fordran från Dalarna om 13.700 kr och själva ska skjuta till 6.800 kr, vilket ger en **nettoskuld om ca 89.600 kr**.

Rörelseintäkter

Erhållna bidrag från riksföreningen (376.000 kr) avser bidrag för länets kansli.

Övriga erhållna bidrag (360.980 kr) avser projektbidraget om 305.000 kr (se ovan),

återbetalningen av medlemsavgifter (40.980 kr) samt extra resebidrag för nordligt län (15.000 kr).

De 2 senare delposterna låg för 2016 under *Erhållna bidrag från riksföreningen*, vilket förklarar differensen för den posten mellan 2016 och 2017.

Rörelsekostnader

Utgifter för egna konferenser har för 2017 konterats under "Länsförbundet", givet detta är kostnaderna som förväntat och jämförbara med 2016. Den stora ökningen av rörelsekostnader totalt beror av projektet beskrivet ovan.

Övriga externa rörelseutgifter

Lokalhyra (5.000 kr) avser hyra hos Studieförbundet för arbetsplats åt vår tidigare konsulent (anställd fram till november 2016). Hyresavtalet för kontoret kunde dock inte sägas upp förrän från 1a juni 2017 varför det genererat denna kostnad. Från juni 2017 har vi inga kostnader för kontor eftersom vår verksamhetsutvecklare arbetar från hemmet, vilket är reglerat i anställningsavtalet.

Ytterligare en orsak till minskade *övriga externa rörelseutgifter* relativt 2016 är att vi då hade en stor post för annonsering av vakant tjänst på kansliet.

Utgifter för personal

Totalt är kostnaden högre än 2016 pga projektanställning av vår verksamhetsutvecklare (se ovan). Även lagstadgade sociala avgifter är avsevärt högre för 2017 än för 2016. Detta beror på återbetalning av tidigare felaktigt stödområdesavdrag för arbetsgivaravgift, vilket påpekades vid revisionen för 2016. Återbetalningen innefattar även tid före 2017, vilket förklarar storleken på återbetalningen.

Övrigt

Återbetalning av ej använda projektmedel

Som ovan angivits har vi en skuld till riksföreningen inom projektet *Kraftsamling för de sista stora naturskogarna* som uppskattas till **89.600 kr**

Vi har även en skuld till riksföreningen inom projektet *Naturvårdsutbildning för privata skogsägare* som genomfördes under 2015 om ca **17.000 kr**. Projektet har nyligen slutrapporterats men återbetalningen har ännu ej reglerats.

Under 2016 och 2017 har vi nästan inte förbrukat någonting av de projektmedel från riksföreningen (55 000 kr) från 2015 som ska användas för informationsinsatser inom **Biosfärområdet Vindelälven**.

Dessa projekt komma troligen att generera återbetalningar under 2018 om ca 160.000 kr

Mats Djupsjöbacka, ekonomiansvarig