

# Dagsorden DN's fortsatte engagement i DKNF – udkast 2

## Indstilling

Indstillere er en flok nordjyder: Frederikshavn: Asger Nielsen; Rebild: Aage Langeland, Anne-Grete Andreasen; Aalborg: Anna-Lise Fruelund, Thorkild Keldsen; Thy: Ib Nord Nielsen; Jammerbugt: Søren Rosenberg; Hjørring: Arnold Simonsen; Vesthimmerlands: Jakob Kortegaard, Lise Norre

1. Indstilling i forhold til samarbejdsaftalen: samme beløb, men lukning for stigende udgifter til DN.
2. Indstilling i forhold til budgetforslag 2024: Reduceret tilskud, fordi DN ikke skal betale dobbelt til samme formål. Direkte tilskud falder til DKNF på kr. 1.900.000 i 2024. **(fjernes hvis HB ændrer i budgetforslaget)**
3. Indstilling i forhold til budgetforslag 2024: Frigivelse af direkte tilskud til DKNF er et beslutningspunkt på REP april 2024, hvor REP forinden har fået en grundig skriftlig orientering om hvordan DKNF vil drive Skovsgaard.

## Definitioner:

Direkte tilskud= Tilskud, som DN betaler direkte til DKNF. Direkte tilskud = Tilskud til Danmarks Naturfond, som er en budgetpost i budgetforslag.

Indirekte tilskud= Tilskud, hvor DN betaler udgiften (eks. løn til naturvejleder), og hvor tilskuddet består i at DKNF får gavn af aktiviteten (eks. naturvejledningen) uden yderligere udgift for DKNF. Indirekte tilskud har ikke en selvstændig budgetpost, men vil være budgetteret under f.eks. Kommunikation eller Administrationsomkostninger.

## Samarbejdsaftalen

I samarbejdsaftalen er der lavet en oversigt over hvilke tilskud DN forpligtiger sig til. Denne oversigt er udgangspunktet for fremtidig direkte og indirekte tilskud til DKNF.

**Oversigt over Danmarks Naturfredningsforening bidrag til Danmarks Naturfond i årene 2023-2028.**

	Ekstra ÅV	Nat.vejl. 37 t.	Nat.vejl. 20 t.	Nat.vejl. 6 uger	Grundfin.	Ex.ord. tilskud	Udv.projekt	Matr. nat.vejl.	I alt pr. år
2023	325.000	655.000	190.000	60.000	450.000			150.000	1.830.000
2024	650.000	668.100	265.200	61.200	450.000	500.000	300.000	150.000	3.044.500
2025	650.000	681.462	270.504	62.424	450.000	500.000	300.000	150.000	3.064.390
2026	650.000	695.091	275.914	63.672	450.000	500.000		150.000	2.784.678
2027	650.000	708.993	281.432	64.946	450.000			150.000	2.305.371
2028	650.000	723.173	287.061	66.245	450.000			150.000	2.326.479

## Oversigt over tilskud i 2024 fra samarbejdsaftalen

Direkte tilskud:

- Ekstra årsværk til naturarealer 650.000
- Grundfinansiering 450.000
- Extraordinært tilskud naturarealer 500.000
- Udviklingsprojekt 300.000
- I alt 1.900.000

Indirekte tilskud:

- 37 timer naturvejleder 668.100
- 20 timer naturvejleder 265.200
- 6 uger naturvejleder 61.200
- Materialer naturvejledning 150.000
- Administrativ drift (HR, lønadministration, sekretariatsstøtte) xxxxxxxxxx – udfyldes af DN
- Økonomiske drift (bogføring, budgetopfølgning, regnskab) xxxxxxxxxx – udfyldes af DN
- Arbejde med at indgå en partnerskabsaftale ) xxxxxxxxxx – udfyldes af DN
- Understøtte markedsføring af Skovsgaard) xxxxxxxxxx – udfyldes af DN
- Understøtte fundraising ) xxxxxxxxxx – udfyldes af DN
- Projektledertimer i DN ) xxxxxxxxxx – udfyldes af DN
- I alt: xxxxxxxx

Lån fra 2023 på optages i 2024??? 3.000.000

## Begrundelse for lukning af stigende udgifter for DN.

I samarbejdsaftalen fremgår det, at udgifterne for DN kan stige:

1. Naturarealer. Citat: "Såfremt fonden køber yderligere arealer på opfordring fra DN eller DNs afdelinger, eller tager imod yderligere arealer fra DN, skal nærværende aftale opdateres, således at finansieringen til driften af disse arealer sikres med aftalen".
2. Naturformidling. Citat: "At drive naturformidlingen med en bemanning, der matcher besøgstal.... Eventuelle justeringer i budgettet besluttet i forbindelse med vedtagelsen af DN's budget."

### Vedr. naturarealer.

Når DN arver naturarealer eller arver med betingelse om køb af naturarealer overdrages arven som gave til DKNF, hvis fonden ønsker at modtage gaven. Begge parter bør have lært noget af arven af Skovsgaard, Allindelille skov, Grynet m.fl.. Men læringen for DN bør ikke være, at det altid koster DN øgede årlige udgifter fremover, at DN modtager og videresender en arv til DKNF. DN bør guide arv til arealer over til DKNF. DKNF bør kræve, at arv til arealer skal indeholde midler til drift. Man skal ikke modtage en arv, som man ikke har råd til. Til budgetforslag 2024 bliver 1,3 % af indtægterne anvendt tilskud til DKNF's naturarealer.

## **Samarbejdsaftalen starter en glidebane, hvor DN de facto overtager det økonomiske driftsansvar for DKNF's arealer og fremtidige (uforudset udgifter) uden at det er en reel beslutning i REP.**

Af bilag 3-1 til REP nov. 2021 fremgår det at "HB.. har søgt bistand hos advokat Knud Foldschack med henblik på at vurdere forskellige modeller, hvorpå DN kan overtage driftsansvaret for de besiddelser, som historisk er blevet testamenteret til DN. Knud Foldschack har skitseret to modeller for, at DN kan overtage driften af Skovsgaard Gods og naturarealerne:

- Ved en konkret partnerskabsaftale eller
- Ved at DN etablerer et 100% ejet datterselskab, der varetager driften.

Det er Knud Foldschacks anbefaling at anvende datterselskabsmodellen, såfremt DN beslutter at overtage driften, da denne organisering vil give de bedste muligheder for at skabe synergi mellem DN og aktiviteterne på Skovsgaard". Samarbejdsaftalen ligner en partnerskabsaftale. HB har dermed valgt ikke at følge Knud Foldschacks anbefaling, uden at dette har været drøftet og besluttet af REP.

Vi ønsker ikke, at DN skal overtage det økonomiske driftsansvar for naturarealerne (eller naturformidlingen). Det betyder, at der ikke bør være denne mere eller mindre automatiske regulering i tilskuddets størrelse.

### Naturformidling

Eventuelle øgede udgifter til naturformidling vil ikke fremgå af kommende budgetforslag eksplicit, idet udgiften er en del af posten Kommunikation.

### Entreindtægter fra naturformidling

Samarbejdsaftalen omtaler ikke de i mio-klassen store entreindtægter, som følger af strategien for Skovsgaard (for dem som tror på strategien for Skovsgaard). I 2023 er entreindtægten foreløbig xxxxxxx (udfyldes af sekretariatet). Entreindtægten plejer at være ubetydelig. Samarbejdsaftalen løber til og med 2028, så det må formodes, at strategien vedr. formidlingsdelen er implementeret inden da. Maria Reumert Gerding har oplyst, at entreindtægterne skal gå til finansiering af bygninger på Skovsgaard. Argumentet for at DKNF skal have de væsentligt større entreindtægter er, at det plejer de at få.

Indtægter reducerer normalt nettoudgiften, men det er ikke tilfældet her. Samarbejdsaftalen indebærer, at stigende entreindtægten går til DKNF og bygninger, mens udgiften til naturvejledning er en DN udgift.

Vi ønsker en øvre grænse for DN's udgifter til naturvejledning på Skovsgaard. Kr. 1.144.000 årligt til naturformidling svarer til en fordobling, da det officielt tidligere kun har været 37 t naturvejleder, der har været indirekte tilskud. En fordobling og en størrelse, der svarer til 0,9% af DN's samlede indtægter i B2024 må være nok. Derudover bør øget behov for naturvejledning (løn og materialer) på DKNFs arealer finansieres af entreindtægter.

## Begrundelse for at DN ikke skal betale dobbelt til samme formål.

Sekretariatet har på orienteringsmøde den 9. oktober 2023 om AP/budgetforslag 2024 fortalt, hvordan man kom frem til et direkte tilskud på kr. 2.376.000. Beløbet kommer fra summen af alle beløb i tabellen minus løn til 37 t. naturvejleder (3.044.500 - 668.100 = 2.376.400).

Vi finder beregningen problematisk, idet nogle af posterne således vil blive dobbeltudgifter for DN. Udgifterne er både en udgift i DN's "almindelige" budget og en udgift under direkte tilskud til DKNF.

Følgende udgifter tæller med i direkte tilskud og som indirekte tilskud under Kommunikation:

• 1 20 timers naturvejleder sommerhalvår	265.000
• 1 6 ugers sommer naturvejleder	61.000
• <u>Materialer til naturvejledning</u>	<u>150.000</u>
<u>I alt</u>	<u>476.000</u>

Naturvejledningsudgifterne har historisk altid været et indirekte tilskud. DN betaler løn til naturvejledere og DN betaler materialer til naturvejledning. Der er ikke planer om at ændre denne praksis.

Derfor mener vi, at det direkte tilskud bør reduceres med kr. 476.000, så det direkte tilskud bliver kr. 1.900.000.

## Begrundelse for frigivelse af direkte tilskud udsættes til REP april 2024

Der mangler åbenhed i DNS engagement i forhold til DKNF. Da der er lagt op til en væsentlig forøgelse af det direkte tilskud, bør REP træffe beslutning herom på et oplyst grundlag. Beslutningsgrundlaget skal være skriftligt. Udsendelse af dagsordensmateriale til Orientering vedr. DKNF på REP nov 2023 er *efter* det er muligt at indsende ændringsforslag til Budget 2024.