

6.5 § Fastställande av budgetdirektiv för 2025

Bakgrund

Varje år tar årsmötet beslut om nästkommande års budgetdirektiv.

Förslag till beslut

Styrelsen föreslår årsmötet:

Att anta ett långsiktigt budgetdirektiv för åren 2025–2034 enligt propositionen.

Proposition: Långsiktigt budgetdirektiv

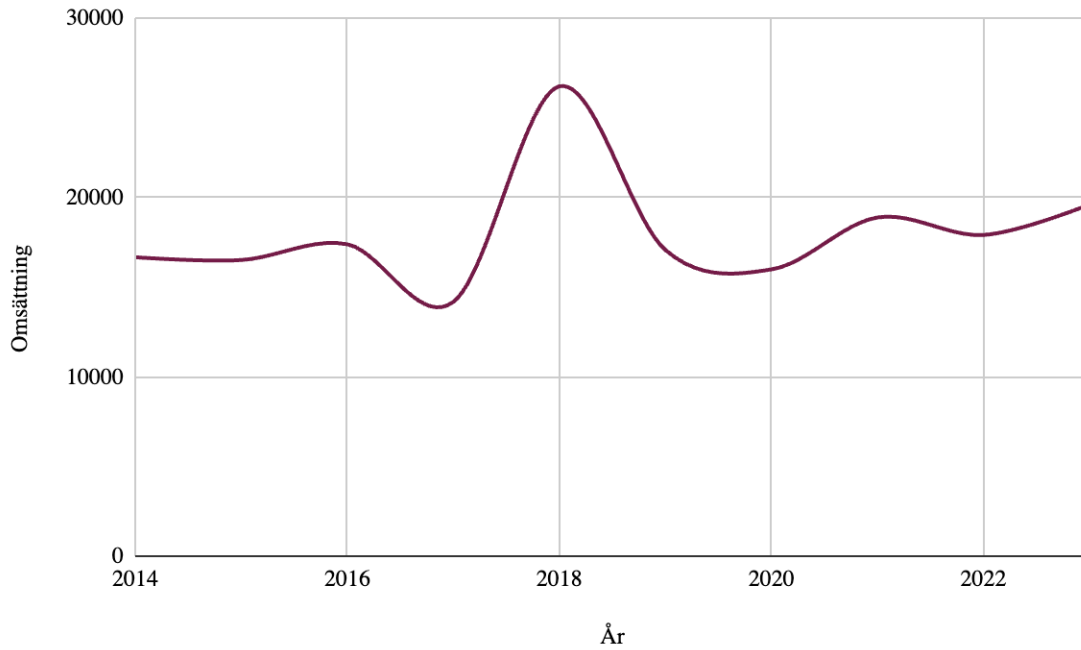
Bakgrund

Styrelsen föreslår en förändring av budgetdirektivets roll i styrningen av LSU:s ekonomi. I sin nuvarande utformning är det inte ett effektivt styrmedel för medlemsorganisationerna, som är syftet. Därför föreslås budgetdirektivet omformas från att styra budgetresultatet på årsbasis till en långsiktig planering av LSU:s ekonomi, med fokus på att öka soliditeten och det egna kapitalet.

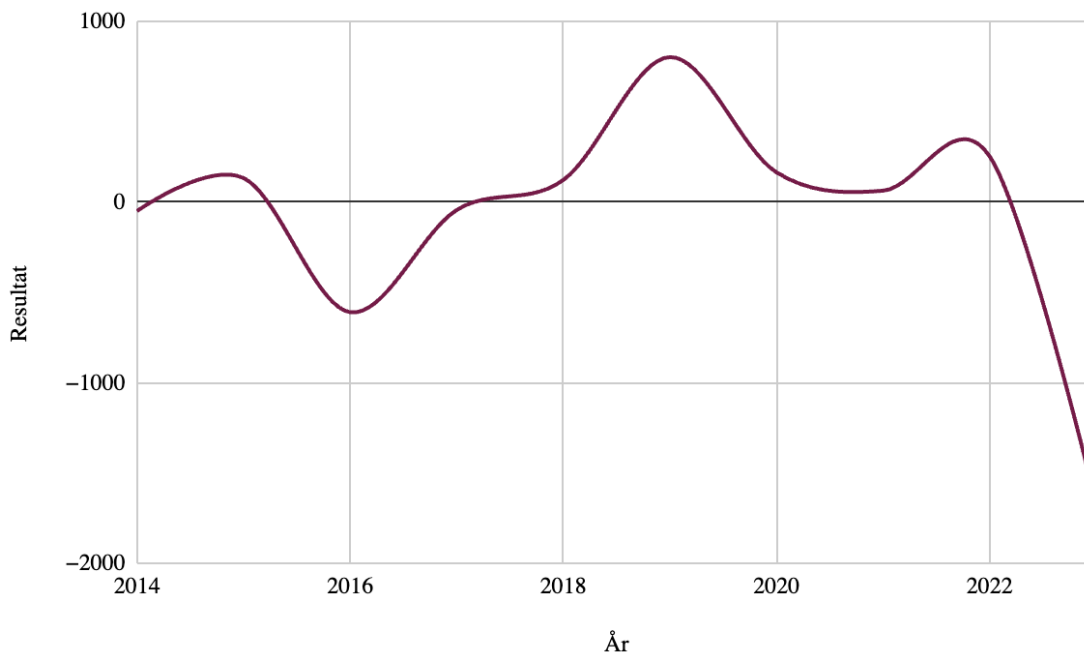
LSU:s fria medel utgörs nästan enbart av medlemsavgifter, i närtid har en stor del finansierat egeninsatsen i LSU:s multilaterala biståndsverksamhet. På grund av politiska beslut om förändringar i biståndspolitikens struktur, finansiering och villkor har styrelsen beslutat att inte söka för förnyelse av verksamheten vid kommande årsskifte, varför frågan om vad medlemsavgifterna direkt och indirekt ska finansiera aktualiseras.

LSU:s grundbidrag från Socialdepartementet om 5 800 tkr är flexibel finansiering, men inte fri finansiering då den är bunden till vissa uppgifter som ett landsråd utför. Det bidraget går inte heller att spara.

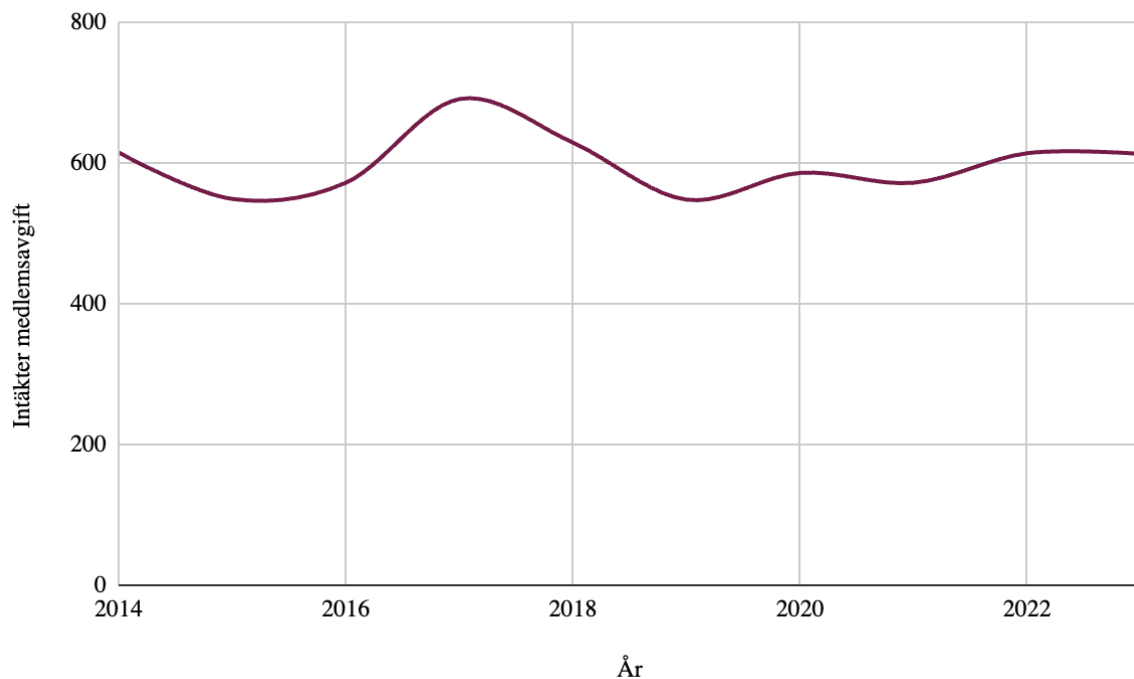
Trots ett budgetdirektiv om 50 tkr åren 2018-2022 har LSU:s resultat legat mellan 803 tkr år 2021 och 63 tkr år 2019. Värt att notera är att covid-19-pandemin påverkade möjligheten att genomföra planerad verksamhet och att bundna intäkter i viss möjlighet fick flyttas till efterföljande år.



Graf 1: omsättning år 2014–2023 i tkr.



Graf 2: resultat år 2014–2023 i tkr.



Graf 3: intäkter medlemsavgift år 2014–2023 i tkr.

Styrelsens analys är att budgetdirektivet inte fungerar ändamålsenligt i dess nuvarande utformning. För medlemsorganisationerna blir det inte heller ändamålsenligt då man fattar ett svårefterlevt beslut utan långsiktig plan. Det volatila läget för civilsamhällets finansiering gör det än mer aktuellt att planera LSU:s ekonomi på sikt, för medlemsorganisationernas möjlighet att utöva reellt inflytande över detta föreslås beslut om den långiktiga ekonomiska planeringen ske på årsmötet, medan den operativa planeringen hanteras av styrelsen.

Genom att bygga en stark ekonomisk bas för LSU tryggas framtidens arbete som beslutat av medlemsorganisationerna i den nya strategin – att (1) vara en resurs för och stärka kapaciteten och förutsättningarna för barn- och ungdomsorganisationer, (2) vara en aktiv och levande plattform som främjar samverkan, kontaktytor och gemenskap, som i sin tur stärker barn- och ungdomsorganisationers verksamhet och påverkansarbete och (3) bidrar till att driva politiska och juridiska processer som stärker barn och ungas makt, organisering och tillträde till rättigheter, som beskrivet i LSU:s idéprogram.

För att på bästa sätt kunna stötta och stärka medlemsorganisationerna behöver soliditeten öka. Ett riktmärke för civilsamhällesorganisationer är 25% av årsomsättningen. Detta för att kunna hantera plötsligt minskade intäkter och minskad likviditet, ytterst att på ett ansvarsfullt sätt kunna lägga ner organisationens verksamhet.

I och med att LSU är beroende av externa finansiärer för vår verksamhet finns en osäkerhet i omsättningen över tid, därför är soliditetsmålet uträknat på snittomsättningen 2014-2023.

Förslaget

Styrelsens förslag är att LSU:s egna kapital ska nå 4 500 tkr år 2034, vilket motsvarar cirka tre månaders omsättning, sett till de senaste 10 åren. Per årsredovisningen 2023 är det egna kapitalet 522 tkr.

Styrelsen föreslår även att LSU stärker arbetet med andra metoder för att öka det egna kapitalet.

I propositionen om stadgeändring finns även ett förslag om att ersätta det årliga budgetdirektivet med en rambudget som antas av årsmötet.