



Rambudget

2027

Rambudget för 2027

Bakgrund

Årsmötet 2024 beslutade om ett långsiktigt budgetdirektiv för perioden 2025–2034. Direktivet innebär att LSU:s egna kapital ska uppgå till 4 500 tkr vid utgången av 2034. Syftet är att stärka organisationens ekonomiska motståndskraft och förmåga att hantera exempelvis förändrade finansieringsförutsättningar.

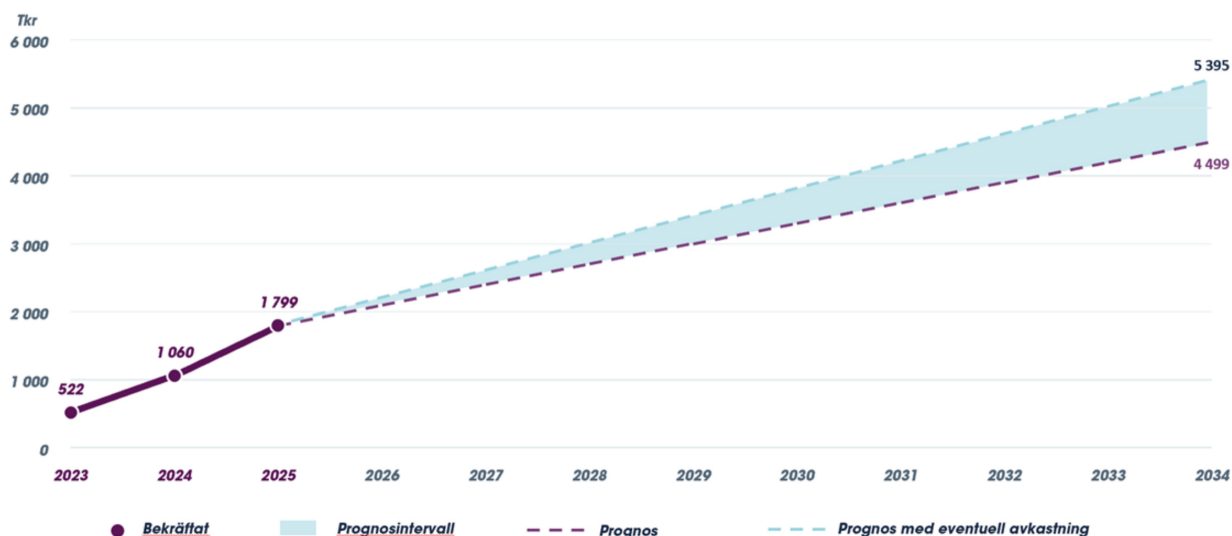
Rambudgeten kompletterar det långsiktiga budgetdirektivet genom att årligen beskriva LSU:s utveckling i förhållande till målet och ange en övergripande ekonomisk inriktning för det kommande året. På så sätt skapas en tydligare koppling mellan det långsiktiga målet för 2034 och den ekonomiska planeringen för de närmaste åren. Mellan årsmötena ansvarar styrelsen för att förvalta det ekonomiska arbetet i linje med budgetdirektivet och rambudgetens riktlinjer.

När budgetdirektivet antogs utgick det från ett eget kapital om 522 tkr. Redan inför 2025 hade det egna kapitalet stärkts. Nu när ytterligare ett år har passerat uppgår det egna kapitalet till 1 799 tkr. Utvecklingen de senaste åren har därför stärkt förutsättningarna att nå målet till 2034. Det är positivt, särskilt mot bakgrund av organisationens ekonomiskt sårbara utgångsläge när budgetdirektivet antogs.

Från utgången av 2025 återstår 2 701 tkr till målet om 4 500 tkr. För att nå målet behöver det egna kapitalet, utan antagande om finansiell avkastning, öka med i genomsnitt cirka 300 tkr per år under perioden 2026–2034.

Målet ska dock ses över hela perioden, snarare än utifrån resultatet för ett enskilt år. Eventuell finansiell avkastning bidrar till målet och skapar ytterligare marginal i planen.

Prognos eget kapital



Inriktning för intäkter och finansiering

Under 2027 bör LSU fortsätta arbetet med att stärka den långsiktiga och stabila offentliga finansieringen. För 2027 prognostiseras denna finansiering till cirka 6,5 mnkr. En större andel stabil finansiering ger LSU bättre förutsättningar att långsiktigt bedriva verksamhet utifrån medlemsorganisationernas prioriteringar.

Parallellt med detta ska LSU vara selektiva i valet av projektfinansiering. Projektbidrag har tidigare utgjort en stor del av LSU:s finansiering och kan även framöver vara en viktig del. Projektmedel bör sökas och tas emot när de ligger i linje med LSU:s beslutade inriktning, stärker organisationens långsiktiga kapacitet och har villkor som står i rimlig proportion till den administration, egenfinansiering och ekonomiska risk som projekten medför.

Utifrån nuvarande planeringsförutsättningar bedöms LSU:s omsättning under 2027 uppgå till strax över 8 mkr. Prognosen kan förändras i takt med att finansieringsbeslut fattas.

Övergripande ekonomisk inriktning för 2027

Rambudgeten för 2027 utgår från det långsiktiga målet att stärka LSU:s egna kapital. För 2027 är den ekonomiska inriktningen ett positivt resultat på cirka 300 tkr. Resultatet ska bidra till att LSU når målet om ett eget kapital på 4 500 tkr vid utgången av 2034.

Styrelsen ansvarar för att, utifrån rambudgetens inriktning, fastställa den årliga budgeten och anpassa verksamhetens omfattning och resursfördelning efter LSU:s faktiska finansiering och ekonomiska förutsättningar.

Beslutsförslag Styrelsen föreslår årsmötet besluta

att fastställa rambudgeten för 2027 i enlighet med de ekonomiska inriktningar som anges i propositionen, med fortsatt utgångspunkt i det långsiktiga budgetdirektivet för 2025–2034.