



Forslag til økonomiplan for perioden 2011 – 2014 - Saksframlegg

Økonomiplanen tar utgangspunkt i planen som ble vedtatt av Bridgetinget i 2008. I tråd med Bridgetingets ønsker så er planen satt opp på samme formen som regnskapet, slik at det er lettere å sammenligne regnskap og budsjett.

Tiltakene knyttet til gjennomføringen av handlingsplanen vil bli innarbeidet i de årlige budsjettene, men er ikke detaljbudsjettert i økonomiplanen. Dvs at økonomiplanen angir de overordnede rammene for virksomheten den kommende perioden.

Forutsetninger som er lagt til grunn i økonomiplanen

Medlemskontingent og lisens

I forslaget til kontingentsatser er det tatt utgangspunkt i satsene som ble lagt til grunn for økonomiplanen som ble vedtatt av Bridgetinget i 2008 (for perioden 2009 – 2012). Styret legger ikke opp til noen økning av satsene utover dette, og legger ikke inn noen ytterligere økning for 2013 og 2014. Styret påpeker også de forslagene som er fremmet om å gjennomgå medlemskapsformer og kontingentsatser, slik at det er naturlig å vurdere endringene i satsene når dette er avklart.

Antall betalende pr år

	2010	2011	2012	2013	2014
Forbund	10.000	10.500	11.000	11.500	12.000
K-medlem	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Lisens	1.800	1.850	1.900	1.900	1.900

Kontingentsats pr år

	2010	2011	2012	2013	2014
Forbund	350 kr	375 kr	400 kr	400 kr	400 kr
K-medlem	100 kr	125 kr	150 kr	150 kr	150 kr
Lisens	500 kr	500 kr	500 kr	500 kr	500 kr

Lønnsrelaterte kostnader

	2010	2011	2012	2013	2014
Fast ansatte (årsverk)	3,0 årsverk	3,0 årsverk	4,0 årsverk	4,0 årsverk	4,0 årsverk
Engasjement	1,0 årsverk	1,0 årsverk			
Honorar tillitsvalgte	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

Kjøp av tjenester

	2010	2011	2012	2013	2014
Regnskapstjenester og fakturering (kroner)	405.000	420.000	435.000	450.000	465.000
IKT – tjenester (kroner)	350.000	375.000	375.000	400.000	425.000
Redaktør Norsk Bridge (kroner)	85.000	90.000	95.000	100.000	105.000
Revisjonstjenester	60	62	65	68	70

Styrets kommentar

Forbundets økonomi er stabil, men som en ser av økonomiplanen (linjen "Behov for budsjettreduksjoner" i økonomiplanen) så må kostnadene justeres ned for å oppnå balanse. På kort sikt så vil det være mulig å korrigere inn behovene for budsjettkuttene gjennom at vi mottar kompensasjon for bortfall for automatinntektene og generelle kutt. I lønnskostnadene inngår 250tusen til honorarer til tillitsvalgte som Bridgetinget vedtok i 2008, som er kostnader som Bridgetinget kan vurdere om de vil opprettholde.

Forbundets økonomi er sårbar og avhengig av renteinntekter, momskompensasjon og kompensasjon for bortfallet av automatinntekter for å gå i pluss. Av forsiktighetshensyn har vi de siste årene ikke budsjettert med inntekter fra kompensasjon for bortfallet av automatinntekter, og de siste års overskudd er i stor grad knyttet til denne kompensasjonen. Det er heller ikke budsjettert med denne kompensasjonen i den fremlagte økonomiplanen, slik at mottar den vil det redusere behovet for utgiftsreduksjoner.

Bridgetinget har flere ganger vært kritiske til at forutsetningene for medlemsutviklingen har vært for optimistisk i forutsetningene for økonomiplanen. Styret har i forslaget til både handlingsplan og økonomiplan, lagt opp til en forsiktig anslag for utviklingen i medlemstallet. Basert på erfaringene de siste årene så er den forutsatte økningen i medlemstallet med 500 hvert år ambisiøst nok. Hvis denne målsettingen ikke nås så vil det heller ikke være grunnlag for å finansiere fire årsverk på forbundskontoret. Styret vil også bemerke at delmålene for medlemstallet i perioden (10.500 i 2011 og 11.500 i 2013) ikke er et uttrykk for at vi ikke tror på at satsingene skal gi resultater.

Forbundets egenkapital var ved utgangen av 2009 på over 4 mill kroner, og målsettingen for kommende periode er å opprettholde dette nivået. Likviditeten er god som følge av nivået på egenkapitalen og at det er god kostnadskontroll og oppfølging av kundefordringer.

Bridgetinget i 2008 besluttet at det skulle tilsettes en ny medarbeider som skulle jobbe med rekruttering og opplæring, og som ble finansiert ved å øke medlemskontingenten.

For å kunne vurdere bærekraften for denne satsingen så valgte styret å tilsette i et toårig engasjement, for å ha noe handlefrihet til å vurdere situasjonen i 2011. Styrets intensjon er å videreføre denne stillingen, men må se dette i sammenheng med diskusjonen om nivå på kontingent kontra hva man mener å få tilbake som medlem i forbundet. Dette må også vurderes i lys av om satsingen gir resultater i 2010 og 2011 og forbundets økonomiske situasjon generelt.

Styret vil følge opp de styringssignalene som Bridgetinget i 2010 gir i tilknytning til spørsmålet om medlemskapsformer og kontingentsatser, som vil påvirke hvilket økonomisk grunnlag det er for å finansiere aktiviteten. Styret vil i kommende periode vurdere aktuelle tiltak for å redusere kostnadene og hvilke konsekvenser dette får for tilbudet som gis.

Styrets innstilling

1. Styret anbefaler Bridgetinget å vedta følgende kontingenter og avgifter for perioden 2011 – 2014:

	2011	2012	2013	2014
Forbund	375 kr	400 kr	400 kr	400 kr
K-medlem	125 kr	150 kr	150 kr	150 kr
Lisens	500 kr	500 kr	500 kr	500 kr

2. Styret anbefaler at basert på vedtatte kontingenter og avgifter for perioden 2011 – 2014, at Bridgetinget vedtar økonomiplanen for 2011 – 2014.