

## Utfall tertial 1 samt prognos 1 helåret 2018

### Ingångvärden

Förbundsstyrelsen tog inför verksamhetsåret 2018 en underfinansierad budget om ca 1 Mkr.

Bakgrunden till beslutet om underfinansierad budget var att möjligheten då fanns att investera verksamheten efter ett antal år av överskott. Inför verksamhetsåret 2018 så har Gymnastikförbundet ca 4,7 Mkr som avser ändamålsbestämda medel. Ändamålsbestämning sker på två sätt, dels som en konsekvens av erhållna bidrag/verksamhetsstöd som sträcker sig över flera år, och dels genom reservering av eget kapital (alltså en möjlighet som uppstått efter år av överskott).

Det är viktigt att hålla isär värderingar av Gymnastikförbundets ekonomi, i avseendet innan och efter ändamålsbestämning. Gymnastikförbundets resultat i reell mening är planerat med en underfinansiering om ca 4 Mkr. I underskottet ingår ett nyttjande av ändamålsbestämda medel på ca 2,7 mkr.

Ändamålsbestämningen har varit viktig i arbetet att säkerställa verksamhetsplaner över tid. Syftet är att enskilda verksamheter inte skall behöva stå tillbaka kostnadsintensiva år. Detta har varit en viktig utgångspunkt i att realisera förbundsmötets och förbundsstyrelsens strategiska beslut i linje med Svensk Gymnastik Vill.

I sammanhanget är det också viktigt att påminna oss om det stöd som förbundsstyrelsen fick i samband med förbundsmötet 2018, dvs att använda och realisera verksamheten genom den ekonomi som i realiteten finns. Det var medlemmarnas huvudargument för att inte stödja förbundsstyrelsens förslag om medlemsavgiftshöjning.

### Utfall tertial 1

GS redovisar ett utfall tertial 1, vilket avser perioden januari – april. Utfallet är ett överskott om ca 7.500 tkr. Överskottet förklaras primärt med att bidragen inte är periodiserade.

Gymnastikförbundet har tidigare arbetat med periodiseringar, men med anledning av att verksamheten sträcker sig över längre perioder finner vi inte någon anledning att återgå till tertialperiodisering. Ett effektivare sätt och i relation till metod om ändamålsbestämning är att arbeta med prognoser.

## Prognos 1 verksamhetsåret 2018

*Prognos 1 för helåret visar på ett resultat om ett underskott om – 4,308 tkr.*

*Efter ändamålsbestämning innebär det ett försämrat resultat om – 283 tkr i jämförelse med budget.*

Gymnastikförbundet har ett ingående eget kapital om ca 17 Mkr. Med ett potentiellt utfall om ett underskott och nyttjande av ändamålsbestämningar medför det ett utgående eget kapital om ca 12,6 Mkr. GS bedömning är att detta inryms inom ramen för Gymnastikförbundets kapitaltäckningskrav.

Vi nyttjar 295 tkr mer av de ändamålsbestämda än budgeterat och kommer med det resultatet ha ett eget kapital på ca 12,6 mkr varav ca 1,7 mkr är ändamålsbestämda.

Avvikelser i jämförelser med budget hänvisas **till bilaga** med enskilda kommentarer. Avvikelser finns fördelat inom flertalet områden, gällande större avvikelser omfattar omfördelning av personal och aktivitetskostnader vilket är kostnader/omfördelningar som till stora delar tar ut varandra.

GS vill dock peka på att en neddragning har skett gällande nya sponsorintäkter under året från 300 tkr till 150 tkr. Gymnastikförbundet ökar när det gäller sponsorintäkter, där också nya avtal tecknats under innevarande år, primärt när det gäller att utveckla befintliga samarbeten, och intäkterna kommer inte alltid innevarande år. Samtidigt görs en realistisk bedömning nu i samband med prognos 1 när det gäller avtal och intäkter under specifikt 2018.

Därutöver så har 100,000 kr lagt in som ökad kostnad avseende kostnader för förlorad arbetsförtjänst.

### Äskande i samband med prognos 1

GS lägger i denna prognos ett äskande om totalt 100,000 kr;

*Äskandet avser utveckling av den digitala arbetsplatsen (övergång till lagring m.m. i enlighet med RF anvisningar) 100,000 kr*

Detta medför om förbundsstyrelsen beslutar om äskande, att resultatet för helåret visar på ett underskott om –4,408 tkr,

*alltså – 383 tkr i jämförelse med budget efter ändamålsbestämningar.*

I samband med prognosen informerar GS om aktivering av ändamålsbestämning som inte är budgeterade;

- Utbildningssystemet, 410,000 kr
- Truppgymnastik, 50,000 kr

När det gäller aktivering avseende ändamålsbestämda medel för organisationsutredning så avser GS att utreda frågan om stöd inom området HR/stab/ledning som inkluderar en kartläggning kring interna behov, både nationellt och regionalt samt förslag på framtagande av tjänsteutformning. Denna åtgärd/aktivering får dock avvakta till kommande prognos.

I övrigt när det gäller ändamålsbestämning så är medel för regional verksamhetsutveckling inte aktiverade. Däremot så har GF Norr inkommit med ett äskande om 50,000 kr och som avser organisationsstöd. Även denna åtgärd/aktivering får tas med i arbetet med prognos 2.

### **Pågående förhandling**

GS vill i samband med denna prognos uppmärksamma styrelsen om att samarbetsavtalet med Stadium går ut detta år. I samband med avtalsdiskussionerna framkommer att ett lagervärde om ca 600,000 – 1,000,000 måste lösas. Detta kan innebära att Gymnastikförbundet behöver köpa ut detta lagervärde under innevarande budgetår, och kan således bli resultatpåverkande. Den bakomliggande förklaringen framgår **enligt bilaga**. GS/kansliet förhandlar nu med Stadium med målet att parterna skall träffa en rimlig överenskommelse.

Parallellt pågår förhandlingar om nytt samarbetsavtal gällande klädlieferantör.

Presidiet är informerad om de pågående förhandlingarna. Frågan är naturligtvis prioriterad, men förhandlingarna behöver komma vidare innan de i nästa led rapporteras till förbundsstyren. Denna fråga blir återkommande vid planerade styrelsemöten, närmast på mötet den 7 september.

### **GS föreslår styrelsen;**

**att** godkänna rapporten,

**att** besluta om äskanden om 100,000 kr avseende den digitala arbetsplatsen.