

Ser vi ljuset i tunneln?



FRILUFTS
FRÄMJANDET

ÅRSREDOVISNING 2020 OCH BUDGET 2021

Friluftsförbundet Region Öst

Foto: Klas Qvarnström
Jotunheimen 1967
På bild: Tyra Spångberg

ÅRSREDOVISNING 2020 OCH BUDGET 2021

Styrelsen för Friluftsförbundet Region Öst får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2020-01-01 – 2020-12-31 samt budget för 2021.

INNEHÅLL

ÅRSREDOVISNING 2020 OCH BUDGET 2021	1
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	2
ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN	2
REGIONKONTORET UNDER 2020	2
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET	2
FLERÅRSJÄMFÖRELSE	3
RESULTATRÄKNING	4
BALANSRÄKNING	5
REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER	6
DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT	9
BUDGET 2021	10
REGIONKONTORET 2021	10
RISKANALYS	10
BUDGETANALYS	11

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN

Friluftsförbundet är en ideell organisation som har till ändamål att främja en aktiv fritid genom skidåkning och annat friluftsliv och därmed verka för folkhälsa och livsglädje. Det gör vi med en riksorganisation, sex regioner och mer än 300 lokalavdelningar samt genom att verka i ca 500 förskolor och skolor.

Friluftsförbundet Region Öst är organ för Friluftsförbundets verksamhet i Jönköpings, Kronobergs, Kalmar, Östergötlands, Gotlands och Örebro län. Friluftsförbundet Region Öst ska främja, utveckla och samordna ett aktivt friluftsliv genom att:

- Ansvara för stöd och samordning av ledarutbildning i regionen.
- Skapa förutsättningar och stödja lokal verksamhetsutveckling i regionen.
- Sprida och synliggöra den regionala verksamheten i möjliga informationskanaler.
- Verka för och följa upp Friluftsförbundets vision, "Världens bästa friluftsupplevelser för alla, guidade av Sveriges mest eftertraktade ledare", utifrån regionala medel och förutsättningar.

Föreningen har sitt säte i Jönköping.

REGIONKONTORET UNDER 2020

Region Öst och Region Mitt driver och utvecklar ett gemensamt regionkontor i Jönköping. Regionkontoret servar båda regionerna med i första hand utbildningssamordning.

Regionens uppdrag är enligt våra stadgar att förmedla ledarutbildningar utifrån lokalavdelningarnas behov samt att verka för verksamhetsutveckling och finnas som stöd för lokalavdelningarna.

Regionen köper viss ekonomihantering från Idrottsservice Småland. Ett arbete som sker i nära samverkan med regionkontoret och styrelsen.

Teamleadern på kontoret som bland annat arbetat med kommunikation och marknadsföring samt Utblick och annan samordning (80% tjänst) blev mars 2020 uppsagd på grund av arbetsbrist av ekonomiska skäl.

Regionsutvecklartjänsten regleras ner till 50 % tjänst (tidigare 75 %) för fortsatt arbete med bidragsansökningar, projekt och nätverkande med våra offentliga bidragsgivare.

Kvartal tre och fyra 2020 kvarstod 230 % bemanning på regionkontoret, av dessa köpte region Mitt 50 % under 2020.

VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET

Verksamheten har i huvudsak finansierats av ordinarie stöd från Region Jönköpings län, Region Kronoberg, Region Kalmar län, Region Östergötland, Region Örebro län samt från medlemsavgifter. De regionala anslagen samt medlemsintäkterna låg i princip kvar på samma nivåer som föregående år.

Under 2020 har verksamheten påverkats av den pågående pandemin, vilket både har gett mindre intäkter och mindre kostnader än budgeterat.

Våren 2020 genomförde regionen inga utbildningar, dessa ställdes in alternativt flyttades fram till hösten. Utbildningarna har krävt särskilda anpassningar med hänsyn till covid-19, vilket gör att kostnaderna för utbildningarna har ökat.

Utblick genomfördes digitalt istället för på plats i Isaberg, vilket innebar både minskade intäkter och kostnader. Regionen fick ett ekonomiskt bidrag från Region Örebro län för särskilda insatser/aktiviteter med anledning av pandemin.

Demokratikostnaderna har under året minskat på grund av att majoriteten av alla möten genomförts digitalt istället för fysiskt. Även utbildningsteamens kostnader har minskat då mycket av den planerade verksamheten för teamen har fått ställas in.

FLERÅRSJÄMFÖRELSE

Flerårsjämförelsen visar nyckeltal mellan 2016 och 2020.

Verksamhetsintäkter är summan av alla intäkter inklusive bidrag.

Balansomslutning är summa tillgångar i balansräkningen.

Eget kapital är tillgångar i form av fritt eget kapital, fonderingar och ändamålsenliga medel.

Soliditet anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade av eget kapital.

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetsintäkter	2 927 421	2 776 985	2 625 083	4 225 916	2 659 592
Årets resultat	- 30 871	- 451 873	- 179 906	32 218	32 024
Balansomslutning	1 788 439	2 233 960	3 402 065	4 032 932	2 608 194
Eget kapital	1 063 870	1 094 742	2 886 313	3 360 610	1 894 302
Soliditet	59%	49%	85%	83%	73%
Antal anställda	3	4	3	3	3
Antal medlemmar	12 487	12 987	12 306	11 354	10 713

RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING	NOT	2020	2019	2018
	1			
Intäkter				
Offentligrättsliga bidrag	2	836 879	831 511	771 446
Projektbidrag	3	0	30 000	360 000
Utbildningsintäkter	4	1 397 098	1 444 552	1 151 840
Övriga intäkter	5	693 444	470 922	341 797
Summa intäkter		2 927 421	2 776 985	2 625 083
Kostnader				
Regionkontoret	6	-1 340 823	-1 133 157	-715 125
Verksamhetsutveckling	7	-295 160	-462 979	-386 879
Styrelsens uppgifter	8	-133 872	-349 818	-243 808
Utbildningsteam	9	-67 835	-181 886	-129 631
Ledarutbildningar	10	-1 123 664	-801 509	-526 743
Projektkostnader	11	0	-1 622 624	-1 100 751
Summa kostnader		-2 961 354	-4 551 973	-3 102 937
Verksamhetens resultat		-33 933	-1 774 988	-477 854
Resultat från finansiella investeringar				
Ränteintäkter		3 145	3 588	3 805
Finansiella kostnader		-83	-278	-248
Resultat efter finansiella poster		-30 871	-1 771 678	-474 297
Årets resultat före fördelning		-30 871	-1 771 678	-474 297
Årets resultat enligt resultaträkning		-30 871	-1 771 678	-474 297
Förändring av ändamålsbestämda medel	12	0	1 319 805	294 391
Kvarstående belopp för året/balanserat resultat		-30 871	-451 873	-179 906

BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING	NOT	2020-12-31	2019-12-31	2018-12-31
Omsättningstillgångar				
Kundfordringar		78 356	163 970	49 275
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		607 174	480 157	340 217
Kassa och bank				
Kassa		2 349	2 349	2 325
Affärskonto		47 430	487 499	413 852
Placeringskonto		1 053 130	1 099 985	2 596 396
Summa omsättningstillgångar		1 788 439	1 589 833	3 402 065
SUMMA TILLGÅNGAR		1 788 439	2 233 960	3 402 065
EGET KAPITAL OCH SKULDER				
Eget kapital				
Eget kapital		-814 190	-1 266 064	-1 445 970
Fond Kursteam		-122 551	-122 551	-122 551
Fond utbildning		-158 000	-158 000	-158 000
Ändamålsbestämda medel	12	0	0	-1 339 698
Årets resultat		30 871	451 873	179 906
Summa eget kapital		-1 063 870	-1 094 742	-2 886 313
Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder		-451 085	-236 665	-194 769
Upplupna kostnader och förutbetalda skulder	13	-175 621	-774 506	-242 486
Övriga korta skulder	14	-96 950	-127 134	-77 584
Ej förbrukade anslag SkiCamp	15	-913	-913	-913
Summa övriga kortfristiga skulder		-724 569	-1 139 218	-515 752
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		-1 788 439	-2 233 960	-3 402 065

REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsbokslutet har upprättats enligt Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2017:3) om årsbokslut.

Intäktsredovisning: Intäkter redovisas till det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Bidrag redovisas normalt enligt kontantprincipen. Om ett bidrag avser bestämd tidsperiod periodiseras bidraget över denna period.

Bidrag: Som bidrag räknas likvida medel som Organisationen erhåller från bidragsgivare som är ett offentligt organ. Ett villkorat bidrag är ett bidrag som förenats med villkor som innebär återbetalningsskyldighet om villkoret inte uppfylls. Offentliga organ utgörs av staten, regioner, länsstyrelse, EU och inkluderar Allmänna arvsfonden.

Fordringar: Fordringar upptas till det belopp som efter individuell prövning beräknas bli betalt.

Not 2	Offentligtorganbidrag	2020	2019	2018
	Region Jönköpings län	350 000	350 000	325 000
	Region Kronoberg	87 964	108 672	98 428
	Region Kalmar län	126 715	115 839	92 518
	Region Östergötland	150 000	150 000	150 000
	Region Örebro län	107 000	107 000	105 500
	Region Örebro län (Utblick)	15 200	0	0
	Region Gotland	0	0	0
	Summa	836 879	831 511	771 446
Not 3	Projektbidrag	2020	2019	2018
	Plausiblo	0	30 000	360 000
	Summa	0	30 000	360 000
Not 4	Utbildningsintäkter	2020	2019	2018
	Ledarutbildningar	681 687	1 129 502	647 830
	Utblick	75 529	315 050	504 010
	Externa utbildningar	279 302	0	0
	Nationell utbildningssamordning	360 400	0	0
	Summa	1 397 098	1 444 552	1 151 840
Not 5	Övriga intäkter	2020	2019	2018
	Medlemsavgifter	321 477	334 865	322 628
	Försäljning av administrativa tjänster	300 472	89 671	0
	Övrigt	71 495	46 386	19 169
	Summa	693 444	470 922	341 797
Not 6	Regionkontoret	2020	2019	2018
	Löner	838 676	689 168	332 827
	Lönebidrag	0	0	-156 049

	Soc avg. försäkringar	274 724	277 345	132 469
	Hyra	58 875	30 874	47 949
	Kontorsmaterial	3 106	345	1 550
	Porto, telefon, data	29 786	28 701	38 779
	Ekonomihantering	78 446	61 334	69 800
	Övrigt	57 210	45 390	247 800
	Summa	1 340 823	1 133 157	715 125
Not 7	Verksamhetsutveckling	2020	2019	2018
	Löner, soc.avg., omkostnader	295 160	462 979	386 879
	Summa	295 160	462 979	386 879
Not 8	Styrelsens uppgifter	2020	2019	2018
	Styrelsen	82 855	111 231	102 099
	Friluftsakademin	200	18 799	0
	Ledarveckor	0	12 859	20 745
	Bidrag ledarutbildning	4 500	77 000	44 000
	Revision	19 947	18 540	18 101
	Valberedning	4 476	6 128	0
	Marknadsföring	300	6 420	2 000
	Ungdom	6 783	9 670	4 500
	Regionstämma	4 285	79 127	41 711
	Föreningsavgifter	10 526	10 044	10 652
	Summa	133 872	349 818	243 808
Not 9	Utbildningsteam	2020	2019	2018
	Barn och ungdom	8 726	30 949	34 829
	Alpint	48 124	91 969	54 516
	Paraskidåkning	746	14 127	20 140
	Snowboard	0	300	0
	Kajak	960	21 175	300
	Långfärdsskridsko	6 475	9 235	300
	Vandring	0	6 959	300
	Friluftsmiljö	0	328	930
	MTB	2 804	3 900	11 274
	Skogsmulle i förskolan	0	2 944	7 042
	Summa	67 835	181 886	129 631
Not 10	Ledarutbildningar	2020	2019	2018
	Verksamhetsarrangemang	0	0	1 000
	Utbildningskostnader	442 543	561 837	369 705
	Arvoden, ledare	53 500	96 600	42 700
	Soc. Avg ledare	16 464	28 224	12 823
	Traktamenten	0	6 272	5 980
	Busstransporter	0	74 500	74 500
	Resekostnader, bilersättningar	18 577	34 076	20 035
	Utblick	94 463	275 579	446 360

Externa utbildningar	275 873	0	0
Nationell utbildningssamordning	222 244	0	0
Summa	1 123 664	1 077 088	973 103

Not 11 Projektkostnader	2020	2019	2018
Allergisäkra äventyr	0	979 794	634 401
Plausiblo	0	367 251	19 990
Summa	0	1 100 751	475 959

Not 12 Bokslutsdispositioner	2020	2019	2018
Utnyttjande ändamålsbestämda medel Allergisäkra	0	979 795	634 401
Avsättning ändamålsbestämda medel Plausiblo	0	0	-340 010
Utnyttjande ändamålsbestämda medel Plausiblo	0	340 010	0
Summa	0	1 347 045	294 391

Not 13 Upplupna kostnader och förutbetalda skulder	2019	2018	2017
Förutbetalda intäkter	506 628	95 551	105 450
Upplupna arvoden, ledare	14 982	25 563	8 120
Upplupna semesterlön inkl. soc.avg.	252 896	121 372	109 964
Summa	774 506	242 486	223 534

Not 14 Övriga korta skulder	2020	2019	2018
Särskild löneskatt på pensionskostnader	27 819	24 011	25 209
Personalskatt	32 598	37 896	22 414
Sociala avgifter	36 533	45 333	29 961
Övriga korta skulder	0	19 894	0
Summa	96 950	127 134	77 584

Not 14 Ej förbrukade anslag	2020	2019	2018
SkiCamp	913	913	913
Summa	913	913	913

Not 16 Väsentliga händelser efter balansdagen

Under 2020 har verksamheten påverkats av den pågående pandemin vilket har lett till en minskad aktivitet jämfört med budgeterat. Styrelsen har under året jobbat med analys och handlingsplan för att säkra basverksamheten. Bland annat har man arbetat med att se över samtliga kostnader för att möta den minskade intäktsbasen. För kommande år så ser man fortsatt en påverkan av pandemin vilket gör att man fortsatt ser ett behov av täta uppföljningar av verksamheten.

DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT

FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT

Styrelsen föreslår att resultatet disponeras enligt följande:

Balanserat ingående kapital	-1 094 741
Förändring av ändamålsbestämda medel	0
Årets resultat	30 871
Utgående eget kapital	-1 063 870

Ändamålsbestämda medel

Årets resultat före fördelning	-30 781
Årets använda ändamålsbestämda medel	0
Årets reservering till ändamålsbestämda medel	0

BUDGET 2021

REGIONKONTORET 2021

Region Öst och Region Mitt fortsätter att driva och utveckla ett gemensamt regionkontor i Jönköping. Regionkontoret servar båda regionerna med i första hand utbildningssamordning.

Regionens uppdrag är enligt våra stadgar att förmedla ledarutbildningar utifrån lokalavdelningarnas behov samt att verka för verksamhetsutveckling och finnas som stöd för lokalavdelningarna.

Regionen köper fortsatt viss ekonomihantering från Idrottsservice Småland. Ett arbete som sker i nära samverkan med regionkontoret och styrelsen.

Projekt Activate, ett treårigt samverkansprojekt med medel från Allmänna Arvsfonden. Projektägare är Studieförbundet Östergötland, samverkansorganisationer är Friluftsförbundet Region Öst och RF-SISU Östergötland. Inom ramen för projektet möjlighet att från 1/1-2021 anställa en aktivitetsledare under tre år på 60h/månad.

Regionsutvecklare med samordningsansvar ska vara tjänstledig 30 % de tre sista kvartalen 2021 för att arbeta på rikskontoret. De 30 % ersätts av samma person som anställdes inom ramen för projekt Activate.

Regionkontoret har 2021 ca. 266 % bemanning, av dessa köper Region Mitt 50 %.

RISKANALYS

Inför 2021 fortsätter planeringsarbetet med hänsyn och anpassningar till Covid-19. Regionen följer självklart fortsatt regeringens samt Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd.

Utbildningsverksamheten påverkas då minskat antal deltagare per grupp gör att färre ledare kan utbildas vid varje tillfälle. För att kunna utbilda lika många ledare som brukligt krävs fler tillfällen och därmed också fler kursledare. Regionen arbetar aktivt med rekrytering av fler kursledare. Att utbilda fler kursledare är förenat med ökade kostnader. Utbildningar med få deltagare eller inställda utbildningar är en ekonomisk risk för regionen.

Anpassade utbildningar genom enskilda boenden, särskild mathantering etc. gör att kostnaderna för regionens utbildningar ökar.

Det beviljade treårsprojektet, Activate, bygger på att verksamhet för familjer i socioekonomiskt utsatta områden kan bedrivas. Den finns viss risk att det blir svårt att genomföra så länge pandemin pågår.

BUDGETANALYS

Budget	U 2020	B 2020	B 2021	Kommentar
INTÄKTER				
Offentligrättsliga bidrag	821 679	830 000	870 000	Bidrag från Regioner
Projektbidrag	0	0	238 920	Externa projektmedel
Utbildningsintäkter	1 321 569	1 503 000	1 807 000	Deltagaravgifter (fr. 2020 riksutb.)
Medlemsavgifter	321 477	334 000	400 000	Medlemsavgifter från riks
Försäljning admin. tjänster	300 472	311 800	305 000	Administrativa tjänster
Utblick	90 729	320 000	0	Nationell fortbildningshelg
Övriga intäkter	71 495	50 000	85 000	Administrativa intäkter, Riksstämman 2021 mm
SUMMA INTÄKTER	2 927 421	3 348 800	3 705 920	
KOSTNADER				
Regionkontoret	-1 340 823	-1 453 579	-1 237 851	Löner och andra kontorskostnader
Verksamhetsutveckling	-295 160	-317 112	-248 334	Externa samarbeten
Demokratikostnader *	-133 872	-171 799	-217 000	Styrelse, stämman, ungdom mm
Utbildningsteam	-67 835	-181 557	-262 820	Kostnader för ledarteamen
Ledarutbildningar	-1 029 201	-1 115 000	-1 507 000	Direkta kurskostnader (fr. 2020 även riksutbildningar)
Utblick	-94 463	-280 000	0	Nationell fortbildningshelg
Projektkostnader	0	0	-238 920	Ändamålsenliga projekt
SUMMA KOSTNADER	-2 961 354	-3 519 048	-3 711 925	
VERKSAMHETENS RESULTAT	-33 933	-170 248	-6 005	
FINANSIELLA POSTER				
Ränteintäkter	3 145	3 588	3 000	
Finansiella kostnader	-83	-278	-100	
RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER	-30 871	-166 938	-3 105	
Årets resultat enligt resultaträkning	-30 871	-166 938	-3 105	
Förändring ändamålsenliga medel	0	0	0	Utnyttjande av ändamålsenliga medel.
BALANSERAT RESULTAT	-30 871	-166 938	-3 105	

*Inkl. föreningsavg. ledarutb bidrag, marknadsföring, friluftsakademin, ledarveckor för att vara jämförbart med 2020