



# ÅRSREDOVISNING 2021 OCH BUDGET 2022

Friluftsförbundet Region Öst

# ÅRSREDOVISNING 2021 OCH BUDGET 2022

Styrelsen för Friluftsförbundet Region Öst får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31 samt budget för 2022.

## INNEHÅLL

<b>ÅRSREDOVISNING 2021 OCH BUDGET 2022</b> .....	<b>1</b>
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	<b>2</b>
ALLMÄNT OM VERKSAMHETEN .....	2
REGIONKONTORET UNDER 2021 .....	2
VÄSENTLIGA HÄNDELSER UNDER RÄKENSKAPSÅRET .....	3
FLERÅRSJÄMFÖRELSE .....	3
RESULTATRÄKNING .....	4
BALANSRÄKNING .....	5
REDOVISNINGSPRINCIPER OCH NOTER .....	6
DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT .....	9
<b>BUDGET 2022</b> .....	<b>10</b>
REGIONKONTORET 2022 .....	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 2021

Region Öst och driver och utvecklar ett regionkontor i Jönköping. Regionkontoret samverkar med Region Mitt och 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.

Region Öst är sedan början av 2021 delaktiga i ett samverkansprojekt med Studieförbundet Östergötland och RF-SISU Östergötland, "Activate – tillsammans för en aktiv fritid", satsningen finansieras med medel från Allmänna Arvsfonden. I projektet finns hos Region Öst en anställd aktivitetsledare på 60h/månad.

Regionen har en anställd utbildningssamordnare som servar Region Öst på 60 % och Region Mitt på 40 %. Anställd regionsutvecklare har under 2021 arbetat 50 % (varav 10 % för Region Mitt), arbetat har varit med fokus på bidragsansökningar samt nätverkande med våra offentliga bidragsgivare. Anställd regionsutvecklare med samordningsansvar har varit tjänstledig 30 % för att arbeta på rikskontoret. Under 2021 har bemanningen på regionkontoret varit cirka 265 % totalt fördelat på fyra tjänster.

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE 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 har ökat något under 2021 i jämförelse med tidigare år.

Medlemsintäkterna har ökat på grund av fördelningen mellan riks, region och lokalavdelningar har justerats. Numera är regionernas andel 20 % av medlemsintäkterna (jämfört med 15 % tidigare år).

Under 2021 har utbildningsintäkterna sammantaget ökat på grund av att regionen har genomfört fler utbildningar till extern aktör (Realgymnasiet) samt samordnat riks nationella utbildningar.

Demokratikostnaderna har under de senaste två åren minskat på grund av att majoriteten av alla möten genomförts digitalt istället för fysiskt.

## FLERÅRSJÄMFÖRELSE

Flerårsjämförelsen visar nyckeltal mellan 2017 och 2021.

**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.

	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetsintäkter	3 943 156	2 927 421	2 776 985	2 625 083	4 225 916
Årets resultat	274 115	- 30 871	- 451 873	- 179 906	32 218
Balansomslutning	2 005 477	1 788 439	2 233 960	3 402 065	4 032 932
Eget kapital	1 337 985	1 063 870	1 094 742	2 886 313	3 360 610
Soliditet	67 %	59%	49%	85%	83%
Antal anställda	4	3	4	3	3
Antal medlemmar	12 717	12 487	12 987	12 306	11 354

## RESULTATRÄKNING

RESULTATRÄKNING	NOT	2021	2020	2019
	1			
<b>Intäkter</b>				
Offentligrättsliga bidrag	2	914 349	836 879	831 511
Projektbidrag	3	306 015	0	30 000
Utbildningsintäkter	4	1 873 417	1 397 098	1 444 552
Övriga intäkter	5	849 375	693 444	470 922
<b>Summa intäkter</b>		<b>3 943 156</b>	<b>2 927 421</b>	<b>2 776 985</b>
<b>Kostnader</b>				
Regionkontoret	6	-1 322 281	-1 340 823	-1 133 157
Verksamhetsutveckling	7	-206 958	-295 160	-462 979
Styrelsens uppgifter	8	-105 394	-133 872	-349 818
Utbildningsteam	9	-163 180	-67 835	-181 886
Ledarutbildningar	10	-1 555 007	-1 123 664	-1 077 088
Projektkostnader	11	-300 473	0	-1 347 045
Övriga kostnader	12	-17 654	0	0
<b>Summa kostnader</b>		<b>-3 670 947</b>	<b>-2 961 354</b>	<b>-4 551 973</b>
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>272 209</b>	<b>-33 933</b>	<b>-1 774 988</b>
<b>Resultat från finansiella investeringar</b>				
Ränteintäkter		2 598	3 145	3 588
Finansiella kostnader		-692	-83	-278
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>274 115</b>	<b>-30 871</b>	<b>-1 771 678</b>
<b>Årets resultat före fördelning</b>		<b>274 115</b>	<b>-30 871</b>	<b>-1 771 678</b>
Årets resultat enligt resultaträkning		0	-30 871	-1 771 678
Förändring av ändamålsbestämda medel	13	0	0	1 319 805
<b>Kvarstående belopp för året/balanserat resultat</b>		<b>274 115</b>	<b>-30 871</b>	<b>-451 873</b>

## BALANSRÄKNING

BALANSRÄKNING	NOT	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Kundfordringar		260 695	78 356	163 970
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		287 197	607 174	480 157
<b>Kassa och bank</b>				
Kassa		2 349	2 349	2 349
Affärskonto		601 026	47 430	487 499
Placeringskonto		854 210	1 053 130	1 099 985
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>2 005 477</b>	<b>1 788 439</b>	<b>2 233 960</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 005 477</b>	<b>1 788 439</b>	<b>2 233 960</b>
<b>EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital		-783 319	-814 190	-1 266 064
Fond Kursteam		-122 551	-122 551	-122 551
Fond Utbildning		-158 000	-158 000	-158 000
Årets resultat		-274 115	30 871	451 873
<b>Summa eget kapital</b>		<b>-1 337 985</b>	<b>-1 063 870</b>	<b>-1 094 742</b>
<b>Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder		-146 905	-451 085	-236 665
Upplupna kostnader och förutbetalda skulder	14	-365 271	-175 621	-774 506
Övriga korta skulder	15	-154 403	-96 950	-127 134
Ej förbrukade anslag SkiCamp	16	-913	-913	-913
<b>Summa övriga kortfristiga skulder</b>		<b>-667 492</b>	<b>-724 569</b>	<b>-1 139 218</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>-2 005 477</b>	<b>-1 788 439</b>	<b>-2 233 960</b>

## 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 offentligrättsligt organ. Ett villkorat bidrag är ett bidrag som förenats med villkor som innebär återbetalningsskyldighet om villkoret inte uppfylls. Offentligrättsliga 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	<b>Offentligrättsliga bidrag</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Region Jönköpings län	400 000	350 000	350 000
	Region Kronoberg	101 564	87 964	108 672
	Region Kalmar län	155 785	126 715	115 839
	Region Östergötland	150 000	150 000	150 000
	Region Örebro län	107 000	107 000	107 000
	Region Örebro län (Utblick)	0	15 200	0
	Region Gotland	0	0	0
	<b>Summa</b>	<b>914 349</b>	<b>836 879</b>	<b>831 511</b>

Not

3	<b>Projektbidrag</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Plausiblo	0	0	30 000
	Projekt Activate	232 015	0	0
	Externa samarbeten	74 000	0	0
	<b>Summa</b>	<b>306 015</b>	<b>0</b>	<b>30 000</b>

Not

4	<b>Utbildningsintäkter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Ledarutbildningar	932 250	681 867	1 129 502
	Utblick	0	75 529	315 050
	Externa utbildningar	532 113	279 302	0
	Nationell utbildningssamordning	409 054	360 400	0
	<b>Summa</b>	<b>1 873 417</b>	<b>1 397 098</b>	<b>1 444 552</b>

Not

5	<b>Övriga intäkter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Medlemsavgifter	453 390	321 477	334 865

	Försäljning av administrativa tjänster	333 739	300 472	89 671
	Riksstämman	17 654	0	0
	Övrigt	44 592	71 495	46 386
	<b>Summa</b>	<b>849 375</b>	<b>693 444</b>	<b>470 922</b>
Not				
6	<b>Regionkontoret</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Löner	765 121	838 676	689 168
	Soc avg. försäkringar	308 070	274 724	277 345
	Hyra	57 526	58 875	30 874
	Kontorsmaterial	1 552	3 106	345
	Porto, telefon, data	41 616	29 786	28 701
	Ekonomihantering	72 763	78 446	61 334
	Övrigt	75 633	57 210	45 390
	<b>Summa</b>	<b>1 322 281</b>	<b>1 340 823</b>	<b>1 133 157</b>
Not				
7	<b>Verksamhetsutveckling</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Löner, soc.avg., omkostnader	206 958	295 160	462 979
	<b>Summa</b>	<b>206 958</b>	<b>295 160</b>	<b>462 979</b>
Not				
8	<b>Styrelsens uppgifter</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Styrelsen	74 718	82 855	111 231
	Friluftsakademin	0	200	18 799
	Ledarveckor	0	0	12 859
	Bidrag ledarutbildning	0	4 500	77 000
	Revision	18 750	19 947	18 540
	Valberedning	0	4 476	6 128
	Marknadsföring	1 213	300	6 420
	Ungdom	0	6 783	9 670
	Regionstämman	2 099	4 285	79 127
	Föreningsavgifter	8 614	10 526	10 044
	<b>Summa</b>	<b>105 394</b>	<b>133 872</b>	<b>349 818</b>
Not				
9	<b>Utbildningsteam</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Barn och ungdom	920	8 726	30 949
	Alpint (inkl. paraskidåkning och snowboard)	138 383	48 870	106 396
	Kajak	18 267	960	21 175
	Långfärdsskridsko	1 414	6 475	9 235
	Vandring	0	0	6 959
	Friluftsmiljö	0	0	328
	MTB	4 196	2 804	3 900
	Skogsmulle i förskolan	0	0	2 944
	<b>Summa</b>	<b>163 180</b>	<b>67 835</b>	<b>181 886</b>



Not				
10	<b>Ledarutbildningar</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Utbildningskostnader	635 105	442 543	561 837
	Arvoden, ledare	99 500	53 500	96 600
	Soc. avg ledare	27 954	16 464	28 224
	Traktamenten	7 795	0	6 272
	Busstransporter	71 200	0	74 500
	Resekostnader, bilersättningar	25 591	18 577	34 076
	Utblick	0	94 463	275 579
	Externa utbildningar	339 314	275 873	0
	Nationell utbildningssamord.	348 548	222 244	0
	<b>Summa</b>	<b>1 555 007</b>	<b>1 123 664</b>	<b>1 077 088</b>

Not				
11	<b>Projektkostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Allergisäkra äventyr	0	0	979 794
	Plausiblo	0	0	367 251
	Projekt Activate	232 015	0	0
	Externa samarbeten	68 458	0	0
	<b>Summa</b>	<b>300 473</b>	<b>0</b>	<b>1 347 045</b>

Not				
12	<b>Övriga kostnader</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Riksstämman	17 654	0	0
	<b>Summa</b>	<b>17 654</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Not				
13	<b>Bokslutsdispositioner</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Utnyttjande ändamålsbestämda medel Allergisäkra	0	0	979 795
	Utnyttjande ändamålsbestämda medel Plausiblo	0	0	340 010
	<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 319 805</b>

Not				
14	<b>Upplupna kostnader och förutbetalda skulder</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Förutbetalda intäkter	196 709	15 649	506 628
	Upplupna arvoden, ledare	17 392	989	14 982
	Upplupna semesterlön inkl. soc.avg.	151 170	158 983	252 896
	<b>Summa</b>	<b>365 271</b>	<b>175 621</b>	<b>774 506</b>

Not				
15	<b>Övriga korta skulder</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Särskild löneskatt på pensionskostnader	26 318	27 819	24 011
	Personalskatt	57 294	32 598	37 896
	Sociala avgifter	60 670	36 533	45 333

Övriga korta skulder	10 121	0	19 894
<b>Summa</b>	<b>154 403</b>	<b>96 950</b>	<b>127 134</b>

Not

16	<b>Ej förbrukade anslag</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	SkiCamp	913	913	913
	<b>Summa</b>	<b>913</b>	<b>913</b>	<b>913</b>

Not **Väsentliga händelser efter**

17 **balansdagen**

Under 2021 har verksamheten påverkats av pandemilagen och rekommendationer från Folkhälsomyndigheten kopplat till Covid-19. Friluftsförbundet Region Öst arbetade under året efter devisen "Hellre ställa om än att ställa in". Detta har gjort att verksamheter också behövdes anpassas till gällande regelverk.

Regionen har fortsatt att se över modeller för att stärka hela regionens finansiering utifrån ändamålet att främja en aktiv fritid genom friluftsliv och därigenom verka för folkhälsa och livsglädje.

"Luften är fri – Friluftslivets År 2021" utlyst av Naturvårdsverket och Svenskt friluftsliv har starkt präglat lokalavdelningarnas verksamhet och även skapat nya samarbeten mellan Friluftsförbundet och andra organisationer, kommuner, regioner och länsstyrelser i hela Region Öst.

## DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT

### FÖRSLAG TILL DISPOSITION AV ÅRETS RESULTAT

Styrelsen föreslår att resultatet disponeras enligt följande:

Balanserat ingående kapital	-1 063 870
Förändring av ändamålsbestämda medel	0
Årets resultat	-274 115
<b>Utgående eget kapital</b>	<b>-1 337 985</b>

### Ändamålsbestämda medel

Årets resultat före fördelning	274 115
Årets använda ändamålsbestämda medel	0
Årets reservering till ändamålsbestämda medel	0

# BUDGET 2022

## REGIONKONTORET 2022

Region Öst och Region Mitt fortsätter att samverka och serva 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.

Regionens utbildningssamordnare kommer under 2022 att avsluta sin anställning. Tjänsten kommer att ersättas fullt ut, vilket innebär en heltidstjänst 60 % arbete för Region Öst samt 40 % arbete för Region Mitt. Regionsutvecklare med samordningsansvar ska vara fortsatt tjänstledig 30 % halva året 2022 för att arbeta på rikskontoret. De 30 % ersätts av samma person som är anställd inom ramen för projekt Activate. Regionsutvecklare med fokus på externa samarbeten har vid årsskiftet 2021/2022 minskat sin tjänstgöringsgrad.

## RISKANALYS

Inledningsvis 2022 fortsätter planeringsarbetet med hänsyn och anpassningar till Covid-19. Regionen följer självklart fortsatt regeringens samt Folkhälsomyndighetens föreskrifter och allmänna råd.

Friluftsrämjandet har beviljats finansiellt stöd från Svenskt Friluftsliv som ett återstartsbidrag efter Covid-19. Regionen ser en risk i att ledarutbildningarna inte fylls med deltagare som en eventuell effekt efter de restriktioner vi levtt med. Förhoppningen är att dessa medel ska möjliggöra för fler lokalavdelningar att nyttja regionens ledarutbildningar.

Region Öst har tillsammans med Region Mälardalen fått ekonomiska medel stöd från Kronprinsessan Victorias fond via Radiohjälpen för att utöka verksamheten inom paraskidåkning. Satsningen bygger på att intresse och möjligheten finns hos två lokalavdelningar inom regionen.

## BUDGETANALYS

Budget	U 2021	B 2021	B 2022	Kommentar
<b>INTÄKTER</b>				
Offentligrättsliga bidrag	914 349	870 000	910 000	Bidrag från Regioner
Projektbidrag	306 015	238 920	840 000	Externa projektmedel
Utbildningsintäkter	1 873 417	1 807 000	1 450 000	Deltagaravgifter (2021 riksutb.)
Medlemsavgifter	453 390	400 000	470 000	Medlemsavgifter från riks
Försäljning admin. tjänster	333 739	305 000	250 000	Administrativa tjänster
Övriga intäkter	62 246	85 000	30 000	Administrativa intäkter, Riksstämman 2021 mm
<b>SUMMA INTÄKTER</b>	<b>3 943 156</b>	<b>3 705 920</b>	<b>3 950 000</b>	
<b>KOSTNADER</b>				
Regionkontoret	-1 322 281	-1 237 851	-1 530 000	Löner och andra kontorskostnader (inkl. externa samarbeten 2022)
Verksamhetsutveckling	-206 958	-248 334	0	Externa samarbeten
Demokratikostnader *	-123 048	-217 000	-190 000	Styrelse, stämman, ungdom mm
Utbildningsteam	-163 180	-262 820	-333 000	Kostnader för ledarteamen
Ledarutbildningar	-1 555 007	-1 507 000	-1 050 000	Direkta kurskostnader (fr. 2021 även riksutbildningar)
Projektkostnader	-300 473	-238 920	-840 000	Ändamålsenliga projekt
<b>SUMMA KOSTNADER</b>	<b>-3 670 947</b>	<b>-3 711 925</b>	<b>-3 943 000</b>	
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>	<b>272 209</b>	<b>-6 005</b>	<b>7 000</b>	
<b>FINANSIELLA POSTER</b>				
Ränteintäkter	2 598	3 000	3 000	
Finansiella kostnader	-692	-100	-1000	
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>	<b>274 115</b>	<b>-3 105</b>	<b>9 000</b>	
<b>Årets resultat enligt resultaträkning</b>	<b>274 115</b>	<b>-3 105</b>	<b>9 000</b>	
Förändring ändamålsenliga medel	0	0	0	Utnyttjande av ändamålsenliga medel.
<b>BALANSERAT RESULTAT</b>	<b>274 115</b>	<b>-3 105</b>	<b>9 000</b>	

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