

# Forslag til Økonomiplan for perioden 2013 – 2015 - Saksframlegg

Økonomiplanen tar utgangspunkt i planen som ble vedtatt av Bridgetinget i 2010. I tråd med Bridgetingets ønsker 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

En viktig del av inntektene i Økonomiplanen er medlemskontingenter og lisens. Det er lagt fram forslag om å endre medlemskapsordningen til å bestå av medlemskontingenter, serviceavgifter og lisens.

I forslaget til Økonomiplan er det lagt til grunn forslaget om ny medlemskapsordning, altså reduksjon av medlemskontingenten og innføring av serviceavgift. Det er lagt til grunn at inntektene fra medlemskontingenter og lisens skal være på samme nivå som med dagens medlemskapsordning. Det er det som legges til grunn for beregningen av disse inntektene i Økonomiplanen.

Parallelt er det utarbeidet forslag til satser basert på gjeldende ordning, slik at dette kan danne grunnlag for behandlingen av økonomiplanen hvis Bridgetinget ikke vedtar å innføre ny medlemskapsordning.

### Alternativ 1 – Ny medlemskapsordning

#### Antall betalende pr år

Antall betalende pr år	2013	2014	2015
Klubbmedlemskap	380	380	380
Standard medlem	8.300	8.300	8.300
Junior og rekruttmedlem	700	700	700
Lisens	350	350	350
<b>Serviceavgifter</b>			
Turneringer med klubbpoeng			
Turneringer med klubbpoeng			
Turneringer med forbundspoeng			

### Kontingentsats pr år

Kontingentsats pr år	2013	2014	2015
Klubbmedlemskap	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr
Standard medlem	200 kr	200 kr	200 kr
Junior og rekruttmedlem	100 kr	100 kr	100 kr
Lisens	500 kr	500 kr	500 kr
<b>Serviceavgifter</b>			
Turneringer med klubbpoeng	10 kr	10 kr	12 kr
Turneringer med krets-poeng	2,50 kr	2,50 kr	3,00 kr
Turneringer med forbundspoeng	50 kr	50 kr	60 kr

I forslaget til kontingentsatser er det tatt utgangspunkt i satsene som ligger til grunn for forslaget til ny medlemskapsordning. Styret har innarbeidet en økning av serviceavgiftene i 2015.

I og med at det er en ny ordning for å beregne inntektene, og vi ikke vet effekten av at flere kommer inn under ordningen, er det foretatt beregninger basert på at inntektene vil bli som etter den nåværende medlemskapsordningen. Styret legger til grunn at skulle inntektene øke vesentlig utover dette skal de økte inntektene ikke gå til å øke aktivitetsnivået men å styrke egenkapitalen.

### Alternativ 2 – Nåværende medlemskapsordning

#### Antall betalende pr år

Antall betalende pr år	2011	2012	2013	2014	2015
Forbund	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300
K-medlem	200	200	200	200	200
Lisens	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500

### Kontingentsats pr år

Kontingentsats pr år	2011	2012	2013	2014	2015
Forbund	375 kr	400 kr	420 kr	430 kr	440 kr
K-medlem	125 kr	150 kr	160 kr	160 kr	180 kr
Lisens	500 kr	500 kr	550 kr	500 kr	600 kr

I forslaget til kontingentsatser er det tatt utgangspunkt i satsene som ble lagt til grunn for Økonomiplanen som ble vedtatt av Bridgetinget i 2010 (for perioden 2010 – 2014). Styret har innarbeidet en økning av satsene i forhold til dette i perioden med 10 kroner hvert år i perioden.

### Lønnsrelaterte kostnader

	2011	2012	2013	2014	2015
Fast ansatte (årsverk)	3,0 årsverk	4,0 årsverk	4,0 årsverk	4,0 årsverk	4,0 årsverk
Engasjement	1,0 årsverk				
Honorar tillitsvalgte (kroner)	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

### Kjøp av tjenester

	2011	2012	2013	2014	2015
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 (kroner)	60.000	62.000	65.000	68.000	70.000

### Styrets kommentar

Forbundets økonomi har de siste årene vært stabil, men som en ser av Økonomiplanen er det små frihetsgrader i budsjettet for 2013 og videre i perioden. Styret er i gang med å vurdere budsjettkutt både i 2013 og i perioden for å øke det økonomiske handlingsrommet. Dette henger også sammen med usikkerheten knyttet til de foreslåtte endringene i medlemskapsordningen.

Ett mål med forslaget til ny medlemskapsordning er at flere skal betale medlemskontingent og serviceavgift, men det er usikkert hvor stor effekt dette gir på inntektene. Beregningen av inntektene fra medlemskontingent og serviceavgift er derfor basert på dagens inntektsnivå. Styret legger til grunn at skulle inntektene øke vesentlig utover dette skal de økte inntektene ikke gå til å øke aktivitetsnivået med å styrke egenkapitalen.

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 ikke lagt opp til en økning av medlemstallet i forslaget til Økonomiplanen. Dette er ikke uttrykk for at ambisjonene er redusert, men basert på erfaringene de siste årene og en forsiktig budsjettering.

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.

I forbindelse med budsjettet for 2013 prioriterte Styret å opprettholde antall årsverk i administrasjonen med 4 årsverk, som er inkludert prosjektstillingen knyttet til rekruttering, organisasjonsarbeid mv som ble gjort til en fast stilling. Det er ikke lagt opp til å øke bemanningen i administrasjonen utover dette i planperioden.

I tillegg til de faste stillingene kjøper forbundet tjenester til regnskap, IKT, og redaktør for medlemsbladet. Dette vurderes som en hensiktsmessig løsning på disse funksjonene, og det er lagt opp til å videreføre dette i kommende periode.

I lønnskostnadene inngår honorarer til styrets medlemmer som Bridgetinget vedtok i 2008. Styret har besluttet at det gjøres en vurdering årlig om regnskapet er i pluss slik at det er økonomi til å utbetale honorar. Av det avsatte beløpet på 250.000 brukes om lag 170.000 på honorar til styret, og det øvrige går til årets ildsjel og klubbprosjekter.

I forslaget til Handlingsplan for perioden 2013 – 2015 er det lagt til grunn at egenkapitalen skal økes til 5 mill kroner (fra dagens 4 mill kroner) innen utgangen av 2014. Økningen i egenkapitalen forutsetter at inntektene øker, og Styret vil sammen med administrasjonen vurdere incentivordninger som skal stimulere til å skaffe eksterne inntekter.

Likviditeten er god som følge av nivået på egenkapitalen og at det er god kostnadskontroll og oppfølging av kundefordringer.

Forbundets økonomi er stabil, men 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 budsjettet med inntekter fra kompensasjon for bortfallet av automatinntekter, noe som heller ikke er gjort i den fremlagte økonomiplanen.

### Styrets innstilling

1. Styret anbefaler Bridgetinget å vedta følgende kontingenter og avgifter for perioden 2013 – 2015:

#### Alternativ 1 (forutsatt vedtak om ny medlemskapsordning)

	2013	2014	2015
Klubbmedlemskap	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr
Standard medlem	200 kr	200 kr	200 kr
Junior og rekruttmedlem	100 kr	100 kr	100 kr
Lisens	500 kr	500 kr	500 kr
<b>Serviceavgifter</b>			
Turneringer med klubbpoeng	10 kr	10 kr	12 kr
Turneringer med kretspoeng	2,50 kr	2,50 kr	3,00 kr
Turneringer med forbunds-poeng	50 kr	50 kr	60 kr

#### Alternativ 2 (nåværende medlemskapsordning)

Kontingentsats pr år	2011	2012	2013	2014	2015
Forbund	375 kr	400 kr	420 kr	430 kr	440 kr
K-medlem	125 kr	150 kr	160 kr	160 kr	180 kr
Lisens	500 kr	500 kr	550 kr	500 kr	600 kr

2. Styret anbefaler at basert på vedtatte kontingenter og avgifter for perioden 2013 – 2015, at Bridgetinget vedtar økonomiplanen for 2013 – 2015.