

## **Forslag til Økonomiplan for perioden 2014 – 2017 - Saksframlegg**

Økonomiplanen tar utgangspunkt i planen som ble vedtatt av Bridgetinget i 2012 for perioden 2013 - 2015. 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 ble i 2012 vedtatt å endre medlemskapsordningen til å bestå av medlemskontingenter, serviceavgifter og lisens.

I forslaget til Økonomiplan er følgende satser og medlemstall lagt til grunn

<b>Antall betalende pr år</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Klubbmedlemskap	380	380	380	380	380
Standard medlem	8.300	8.500	8.500	8.500	8.500
Junior og rekruttmedlem	700	700	700	700	700
Lisens	350	350	350	350	350

<b>Kontingentsats pr år</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Klubbmedlemskap	1.000 kr	1.000 kr	1.000 kr	1.100 kr	1.100 kr
Standard medlem	200 kr	200 kr	200 kr	220 kr	220 kr
Junior og rekruttmedlem	100 kr	100 kr	100 kr	100 kr	100 kr
Lisens	500 kr	500 kr	500 kr	550 kr	550 kr

<b>Serviceavgifter</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Turneringer med klubbpoeng	10 kr	10 kr	12 kr	12 kr	13 kr
Turneringer med forbundspoeng	50 kr	50 kr	60 kr	60 kr	60 kr

I forslaget til kontingentsatser er det tatt utgangspunkt i vedtatte satser i økonomiplanen for perioden 2013 – 2015, hvor det var innarbeidet en økning av serviceavgiftene i 2015. I forslaget til økonomiplan for perioden 2014 – 2017 er det innarbeidet en økning av serviceavgiften også i 2016 og 2017, økning av klubbkontingenten og medlemskontingenten i 2016 og 2017.

### Lønnsrelaterte kostnader

	2011	2012	2013	2014	2015
Fast ansatte (årsverk)	3,0 årsverk	4,0 årsverk	4,0 årsverk	5,0 årsverk	5,0 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
Regnskaps-tjenester 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
Revisjons-tjenester (kroner)	60.000	62.000	65.000	68.000	70.000

### Styrets kommentar

Forbundets økonomi har de siste årene vært er stabil, men som en ser av Økonomiplanen er det små frihetsgrader i budsjettet for 2014 og videre i perioden. Styret har likevel besluttet å øke antall årsverk fra 4 til 5 fra 2014, og sett dette i sammenheng med mulighetene for å omdisponere andre poster, inntektsmuligheter fra EM-prosjektet, behov for økt kapasitet til å arbeide med inntektsbringende aktiviteter og en vurdering av den generelle personalsituasjonen blant annet med tanke på kapasitet og sårbarhet i nøkkelfunksjoner.

Ett mål med forslaget til ny medlemskapsordning er at flere skal betale medlemskontingent og serviceavgift. Endringen har medført en noe økning i medlemstallet mens inntektene fra medlemskontingent, serviceavgift og lisenser ligger om lag på samme nivå som med den tidligere medlemskapsordningen. Det er lagt til grunn en viss økning i inntektene i 2014 og videre i perioden, også knyttet til de foreslåtte økningene i klubb- og medlemskontingenten og serviceavgiften.

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 beskjeden 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.

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 tråd med handlingsplanen vil styret

vurdere mulighetene for å omdisponere midler for å styrke kapasitet og kompetanse innenfor kommunikasjon og informasjon, noe som vil innebære omdisponering av eksisterende bemanning og innleie av eksterne tjenester.

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 handlingsplanen for perioden 2013 – 2015 var det lagt til grunn at egenkapitalen skulle økes fra 4 til 5 mill kroner innen utgangen av 2014. Økningen i egenkapitalen forutsatte at inntektene økte. Denne målsettingen har ikke vært mulig å innfri, og arbeidet med å styrke det økonomiske handlingsrommet og egenkapitalen vil fortsette i kommende handlingsplanperiode. Det er et mål at EM-prosjektet skal gi et økonomisk bidrag til forbundets virksomhet på kort og lang sikt, blant annet gjennom sponsoravtaler, nye tilbud som inngår i fordelsprogrammet til medlemmene, offentlige støtteordninger mv. Likviditeten er god som følge av nivået på egenkapitalen og at det er god kostnadskontroll og oppfølging av kundefordringer.

## Styrets innstilling

1. Styret anbefaler Bridgetinget å vedta følgende kontingenter og avgifter for perioden 2015 – 2017:

<b>Kontingentsats pr år</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Klubbmedlemskap	1.000 kr	1.100 kr	1.100 kr
Standard medlem	200 kr	220 kr	220 kr
Junior og rekruttmedlem	100 kr	100 kr	100 kr
Lisens	500 kr	550 kr	550 kr

<b>Serviceavgifter</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Turneringer med klubbpoeng	12 kr	12 kr	13 kr
Turneringer med forbundspoeng	60 kr	60 kr	60 kr

2. Styret anbefaler at basert på vedtatte kontingenter og avgifter for perioden 2015 – 2017, at Bridgetinget vedtar økonomiplanen for 2014 – 2017.