
Motion till föreningsstämman 2021 i Andelshamnen Lagunenen i Malmö Ek

Fastställande av verksamhetsplan och budget som ny punkt på föreningsstämman i nya stadgar

Förslag

Att dagordningspunkten **Fastställande av verksamhetsplan och budget för innevarande år** (dvs det som påbörjats) bör införas i det förslag till nya stadgar som styrelsen senare avser att lägga fram samt att även andra frågor av vikt rörande ett stadgeförslag ska diskuteras på stämman.

Bakgrund och motivering


I nuvarande stadgar finns vare sig krav på att verksamhetsplan eller budget ska föreläggas föreningsstämman för beslut. (Se Lagunens hemsida under Styrdokument.)


Föreningsstämman fattar beslut om våra avgifter och då är det rimligt att vi medlemmar också får ett inflytande över hur dessa medel är tänkta att användas på både kort och lång sikt i form av en budget. Då en plan för den framtida verksamheten görs ska det också finnas en idé om hur denna plan ekonomiskt ska finansieras.

Svenska Båtunionen har utformat ett stöd vid utformning av stadgar i form av sk Ramstadgar. Där står: "Fastställande av verksamhetsplan, avgifter och budget för det nya verksamhetsåret" Se <https://batunionen.se/dokument/normalstadgar-for-batklubb/>

Beträffande ekonomistyrning bör Lagunen vara ett föredöme.

Förslagsställare


Björn Kärrsgård/
Per Månsson
PER MÅNSSON


Thomas Bränge

Styrelsens svar angående Budget:

Orsaken till att styrelsen inte arbetar med en budget är att de löpande utgifterna och inkomsterna är snarlika från år till år. De flesta är förutsägbara och förändras väldigt lite från ett år till ett annat, medan enstaka andra, som t.ex. elkostnaden kan variera ganska mycket. Även det stora bortfallet av husbilsintäkterna pga Covid-19 påverkade Lagunens ekonomi kraftigt. Både elpriset och Covid-19 är dock sådant som inte går att förutspå, och en budget hade inte hjälpt. Styrelsen arbetar i stället aktivt med att följa vissa utvalda och kritiska KPI:er och jämför dessa med tidigare utfall för att se att vi ligger i fas med intäkter och kostnader så att vi kan se tendenser och göra prognoser. Detta gör att

vi snabbare kan bromsa eventuella kostnader om intäktssidan sjunker. Detta är ett tidseffektivt och praktiskt verktyg som ger en god överblick av föreningens ekonomi.

Att bestämma och klubba en budget på en årsstämma anser styrelsen inte vara till någon hjälp för någon. Generellt brukar man prata om antingen en strikt budget, eller en flexibel budget. En strikt budget som beslutas på ett årsmöte blir ett bindande styrdokument som måste följas av styrelsen - oavsett vad som händer i omvärlden under verksamhetsåret. En plötslig och oförutsedd kostnad i form av ett akut reparationsbehov, nödvändig investering, eller liknande kan då inte genomföras snabbt och effektivt, eftersom avvikelser från på årsstämman beslutad budget gör att styrelsen måste kalla till extrainsatta möten för att lägga fram en ny budget, och få den godkänd - ett väldigt omständligt, byråkratiskt och tidskrävande sätt att bedriva verksamheten. Om man istället använder en flexibel budget, som medger att styrelsen tillåts gå utanför beslutad budget vid situationer som ovan nämnda så blir det i praktiken det samma som att inte besluta om en budget på årsstämman, dvs i princip ingen skillnad mot hur det fungerar i dagsläget. En budget blir antingen en betydelselös pappersprodukt som inte fyller en funktion eller ett bindande dokument som kan skada och suboptimera verksamheten. Det står varje styrelse fritt att arbeta med budgetar om de så önskar och det är upp till respektive styrelse att besluta så, men det bör inte skrivas in i stadgarna för då blir det ett bindande krav. Transparens gällande ekonomin är viktig för en förening, men det finns andra och mer effektiva sätt att säkerställa detta. Om medlemmarna efter att ha tagit del av den ekonomiska och verksamhetsmässiga redovisningen i samband med årsstämman inte anser att styrelsen skött sitt uppdrag finns alltid möjligheten att inte bevilja styrelsen ansvarsfrihet för det gångna året.

Det finns dessutom några välkända risker med budgetstyrda organisationer. I nuläget har Lagunen en mycket kompetent och ekonomiskt sinnad hamnkaptan som har god känsla för avvägningen mellan att spara och att ta nödvändiga kostnader för underhåll etc. En annan hamnkaptan, i kombination med en strikt budgetstyrning, kan få till följd att onödiga inköp/investeringar görs "eftersom det finns pengar kvar i budgeten". Eller det omvända – att nödvändigt underhåll eller investeringar inte görs därför att "det finns inga pengar i budgeten. Båda är lika fel och skadliga för verksamheten, men kan av erfarenhet vara svåra att komma tillrätta med, eftersom personen ju har gjort "rätt" utifrån budgeten.

Styrelsen avstyrker därför motionen angående budgetkrav.

Styrelsens svar angående Verksamhetsplan:

Styrelsen ser inget syfte med att en generell verksamhetsplan bestäms på en årsstämma, eftersom verksamheten är tydlig i sig, och inte förändras från ett år till ett annat. Styrelsen avstyrker därför motionen angående verksamhetsplan.

Investeringsplan/underhållsplan på lång sikt är däremot något som styrelsen ser att det finns en stor nytta med, och som styrelsen har för avsikt att ta fram i samarbete med hamnkaptanen. Att det i stadgarna skrivs in att styrelsen i samarbete med hamnkaptanen ska se till att det finns en långsiktig underhållsplan, som löpande uppdateras, tillstyrker styrelsen.
