



## Ekonomiansvarigs kommentarer till bokslut 2025

### Året i översikt

I den budget som årsmötet fastställde våren 2025 budgeterades för ett underskott på (-)174 375 kr. Kassen vid årsskiftet 2025/2025 var på drygt en miljon kronor och underskottet antogs för att reglera en onödigt stor behållning. Men redan under våren stod det klart att några av de bidrag som söktes och räknats in i budgeten inte blev beviljade. Det innebar en intäktsförlust på knappt 800 000 kr. Därmed behövdes drastiska åtgärder vidtas för att inte orsaka ett oacceptabelt underskott för verksamhetsåret 2025. Lösningen blev att avskeda en av verksamhetsutvecklarna och inte förlänga anställningen under hösten för en skogskoordinator.

De vidtagna åtgärderna hade önskad effekt och underskottet för verksamhetsåret 2025 landade på (-)48 019 kronor, alltså tydligt mindre än den på årsmötet beslutade budgeten.

### Resultatrapport

#### Resultat

Årets resultat är -48 019 kronor, att jämföra med 2024 års resultat på -390 214 kronor.

#### Rörelseintäkter

*Erhållna bidrag från riksföreningen* är 2 153 593 kr, vilket är betydligt högre än 2024 på 1 678 654 kr. Den stora skillnaden beror framför allt på bidraget till projektet Industriomställningen i norra Norrland, inom ramen för vilket vi har haft 2 anställda projektledare på en sysselsättningsgrad om 50% vardera. Projektet har blivit förlängt till årsslutet 2026, med fortsatt finansiering från riksföreningen.

En privat donation på 78 000 kr står för en viktig del av summan donationer och gåvor, på totalt 169 809 kr, att jämföra med 27 344 kr år 2024.

#### Rörelsekostnader

Skillnaden mellan verksamhetskostnader för 2025 (178 595 kr) och 2024 (105 166 kr) är stor och speglar en större verksamhet med fler anställda som levererar ökad aktivitet.

#### Övriga externa rörelsekostnader

Vissa poster inom kategorin *Övriga externa rörelsekostnader* har varit tydligt lägre under 2025 jämfört med 2024. Två exempel är posten *Kost och logi*, 35 822 kr (100 103 kr år 2024) samt posten *Konsultarvoden*, 15 625 kr (114 680 kr år 2024). Dessa två exempel kan förklaras med en förändring av verksamheten, närmare bestämt en avstannad skogsverksamhet i och med att bidragsansökningarna avlogs för skogsverksamheten. En post som vuxit sedan 2024 är *Redovisningstjänster*, 60 775 kr (32 907 kr år 2024). Ökningen förklaras av ökad

löneadministration för anställda och stor ekonomisk aktivitet i projektet *Pollinera för mat*, som från och med årsskiftet bedrivs fristående från Naturskyddsföreningen Västerbotten. Kostnadsökningen är med andra ord förklarlig, men bör samtidigt bevakas under 2026.

### **Utgifter för personal**

Utgifter för personal ligger på 1 987 043 kr och är väsentligt högre än föregående år, 1 605 370 kr. Ökningen förklaras framför allt av en stor personalstyrka under första halvåret, men reglerades i samband med personalneddragningen över sommaren.

Vi ser att vår personal bidrar till hög och kvalitativ aktivitet inom föreningen och vår bedömning är att, förutsatt att verksamhetskostnaderna i sin helhet är långsiktigt hållbara, är stora personalkostnader befogade för att stimulera en aktiv och handlingskraftig förening. De stora personalkostnaderna täcks dessutom direkt av öronmärkta bidrag från riksföreningen – dels genom det årliga lönebidraget för regional kanslipersonal, dels genom öronmärkt finansiering av personalkostnader inom projektet Industriomställningen i norra Norrland.

### **Balansrapport**

Balansräkningen visar på en stabil ekonomi. Trots årets underskott är tillgångarna fortsatt stora, på 961 680 kr. Detta ger oss utrymme att ta initiativ i vårt arbete under 2026, och en trygghet att möta även oförutsedda utgifter och nya initiativ från alla aktiva kretsar i vårt län.

### **Kommentar angående attestgång**

På uppmaning från revisionen redovisar jag här hur attestgången för betalning av fakturor ser ut. Fakturor inlämnas vanligtvis till kansliet och i undantagsfall till ordförande och mig som ekonomiansvarig. Mottagaren ser till att de registreras i vårt digitala bokföringsverktyg (Fortnox) genom att skicka fakturan till en funktionsbrevlåda (e-post). Därmed når fakturan vår redovisningskonsult (Idrottsservice Skellefteå) som sköter administrationen. När konsulten tolkat fakturan och föreslagit en bokning i bokföringen skickas ärendet till mig (Tor Westbom Svenungsson) för attestering. Jag attesterar digitalt och fakturan går därmed vidare till betalning och bokföring.

### **Kommentar angående arvode**

Under det gångna året har ett arvode utgått till ordförande David Häggblad för hans uppdrag som arbetsgivare och arbetsledare. Arvodet har uppgått till 84 000 kr exkl. Skatter och avgifter, och har kostat länsförbundet 92 580 kr inkl. arbetsgivaravgift (ålderspensionsavgift, 10,21%). Arvodet har betalats ut i två delar: 44 000 kr under hösten 2025 och 40 000 kr under våren 2026.

Tor Westbom Svenungsson, ekonomiansvarig