

Länsklubbsfullmäktige 2021 Bilaga 6

Kommentar till budget för länsklubbarnas gemensamma angelägenheter

Budgeten följer den modell redovisningsmässigt som har gällt under en lång tid.

I och med att stadgarna ändrats, vilket beslutades 2019, är medlemsavgiften uppdelad i en central SKK-andel och en gemensam andel för respektive länsklubb. För 2021 är dessa belopp 408 respektive 42 kronor. Medlemsavgiften för fullt betalande medlemmar höjdes 2021 till 450 kr från 425 kr och oförändrad för familjemedlem, 100 kr.

CS föreslår att medlemsavgiften för 2022 blir oförändrad samt höjs med 25 kr 2023 till 475 kr för fullbetalande medlem. Avgiften för familjemedlem står förslagsvis kvar oförändrad. För utlandsmedlem tillkommer 100 kr för att finansiera de höga portokostnaderna för att skicka Hundsport och den avgiften blir 550 kr 2022 och 575 kr 2023.

Fördelningen mellan den centrala SKK-delen och länsklubbarna föreslås bli oförändrad 2022 dvs. 408 kr respektive 42 kr och för 2023 föreslås fördelningen vara 430 kr respektive 45 kr. Samma fördelning av både fullbetalande och familjemedlem.

Länsklubbarnas separata ekonomier

Som angetts tidigare är skillnaden stor mellan länsklubbarna avseende respektive klubbs ekonomi. Det gemensamma resultatet 2019 blev + 2,4 mnkr och 2020 ett underskott på ca -0,8 mnkr.

Omsättningen 2019 skilde sig mellan klubbarna från 782 000 kr till 5 549 000 kr. På grund av pandemin blev skillnaden i omsättning 2020 väsentligt lägre mellan klubbarna.

Totalt var omsättningen 2019 drygt 51 mnkr för att under 2020 sjunka till ca 11 mnkr. Av omsättningen 2020 var ca 4,8 mnkr hänförligt till utställningen i Göteborg och Malmö samt exteriörbedömningar, 3,3 mnkr länsklubbarnas andel av medlemsavgiften och resterande 2,7 mnkr är övriga intäkter som t.ex. uthyrning av klubblokal.

Klubbarnas balanserade kapital för 31 dec 2020 blev 35,1 mnkr varav 32,2 mnkr utgör likvida medel. Även vad avser balanserat kapital är skillnaden mellan klubbarna stor från 251 000 kr till 3 026 000 kr och vad gäller likviditet från 70 000 kr 2 614 000 kr.

Länsklubbsfonden

För att den centrala gemensamma länsklubbsverksamheten inte ska påverka direkt respektive länsklubbs egen balansräkning har sedan 1990-talet en länsklubbsfond inrättats. Fonden primära syfte är att utjämna över- och underskott från respektive år för de centrala gemensamma delarna som i huvudsak avser tidningarna Hundsport

med bilagor, Hundsport Special , administration av medlemsregister, samt SKKs avdelning för tävling/utbildning, juridiska och marknads arbete rörande de gemensamma angelägenheterna.

För budgeten 2022-2023 har följande förutsättningar gällt:

- Att förslaget till verksamhetsplan 2022-2023 antas
- Att medlemsavgiften är oförändrad 2022 och höjs med 25 kr 2023 för fullbetalande medlemmar och att länsklubbarnas andel höjs 2023 till 45 kr/medlem
- Att Hundsport och dess bilagor kommer ut med totalt 40 nummer under de kommande två åren:
 - Åtta nummer/år av Hundsport
 - Åtta nummer/år av Hundsport Utställning
 - Fyra nummer/år av Hundsport Jakthund
- Hundsport Special utkommer med fyra nummer/år
- Att medlemsökningen fortsätter 2022-2023 med 2 % per år

CS **föreslår** Länsklubbsfullmäktige

	2021	2022	2023
Fullbetalande medlem	450	450	475
Fullbetalande medlem, utland	550	550	575
Familjemedlem	100	100	100
Rörlig andel till respektive länsklubb	42	42	45

Budget för den gemensamma länsklubbsverksamheten 2022-2023, tkr

	2022	2023
Intäkter		
Medlemsavgifter	36 500	38 000
	-	-
Summa intäkter	36 500	38 000
Kostnader		
Hundsport § 2		
Prenumerationskostnad Hundsport, Hundsport	-13 900	-14 250
Utställning, Hundsport Jakthund, enl. spec.		
Produktionsbidrag Hundsport Special	-600	-625
	-14 500	-14 875
Rådgivning och service § 3		
Löner och sociala avgifter enligt spec. nedan	-8 160	-8 350
Overheadkostnad enligt spec. nedan	-4 835	-4 940
Garantireserv enligt § 3 (5 %)	-650	-665
	-13 645	-13 955
Reklam, värvning § 4 och 5		
Reklam och värvningskostnader	-200	-200
Ersättning till SKK, § 5	-250	-250
	-450	-450
Medlemsregister och distributionskostnader	-3 300	-3 400
Övriga uppdrag		
Stöd till kampanj "köpa rashund"	-500	-500
Länsklubbarnas andel av medlemsavgift	-3 650	-4 050
Summa kostnader	-36 045	-37 230
Resultat	+455	+770
Avsättning till länsklubbsfond	-455	-770
Bokfört resultat	0	0

	2022	2023
Länsklubbsfonden uppgår för närvarande till	9 068	
Specificerad fördelning av löne- och overheadkostnader		
Löner och sociala avgifter	8 160	8 350
Tävling/Utbildning, Marknad och juridik (50 %)		
Overheadkostnader		
Ekonomi/Personal och Kontorsservice (20 %)	4 835	4 940
Specificerade kostnader Hundsport med bilagor:		
Kostnad per medlem:		
Hundsport (inkl. 100 % av annonsintäkter)	86 kr	89 kr
Hundsport Utställning	45 kr	46 kr
Hundsport Jakthund	20 kr	21 kr
Gemensamma kostnader, t.ex. redaktion	<u>22 kr</u>	<u>22 kr</u>
	173 kr	178 kr
Hundsport Special	<u>8 kr</u>	<u>8 kr</u>
Total kostnad för tidningarna per medlem/år	181 kr	186 kr