

Policy för hantering av eget kapital

Antagen på Förbundsstyrelsemötet 19-21 mars 2021.

Ansvar

Det yttersta ansvaret för förbundets pengar har förbundsstyrelsen som beslutar för hur dessa ska hanteras. Förbundskassören har tillsammans med generalsekreteraren det operativa ansvaret för den ekonomiska hanteringen och ska lyfta strategiska ekonomiska frågor till förbundsstyrelsen.

Förbundsstyrelsen ska ha en tanke om en hållbar ekonomisk långsiktighet vid hantering av förbundets pengar. När förbundsstyrelsen överlämnar till nästkommande förbundsstyrelse ska ekonomin i organisationen vara stabil.

Budget

Förbundsstyrelsen lägger förslag på budget i förbundet till kongressen och för att inte hamna i ett läge där det egna kapitalet tar slut bör förbundsstyrelsen följa riktlinjer när budgeten läggs.

Riktlinjer vid budgetförslag från förbundsstyrelsen

- Fritt eget kapital i förbundet har en undre gräns på 10 miljoner.
- Fritt eget kapital i förbundet har en övre gräns på 30 miljoner.

Långsiktig plan

Förbundsstyrelsen gör vartannat år (jämma år) en långsiktig plan på hur förbundets kapital ska användas på ett hållbart sätt. Planen ska utgå från den senast gjorda planen. Denna plan görs för att kunna kontrollera och ha en översyn för ekonomin under lång sikt. Planen är även till hjälp för kommande förbundsstyrelser när de gör sina budgetar och planer framöver. Den långsiktiga planen ska sträcka sig fem år för att ge en överblick över kommande två mandatperioder.

Riktlinjer vid den långsiktiga planen

- Värdera risker och möjligheter som finns med intäkter som idag finns, hur skulle det påverka förbundet om någon intäkt försvinner eller tillkommer?
- Vad finns det för möjlighet för sponsringsarbeten och varför skulle dessa vilja sponsra UNF?
- Hur kan övriga rörelsen arbeta tillsammans för att skapa fler intäkter till alla parter?
- Vad skulle vara bra om organisationen slapp betala i kommande budgetar och hur ska detta göras för att bli verklighet?
- Gör en plan för hur en balans skulle kunna uppnås för intäkter i förbundet. I en välbalanserad intäktplan ska inte förbundet vara beroende av något bidrag för att överleva.
- Värdera vilka poster och uppgifter i likväl budget som i arbete som skulle kunna effektiviseras.

- Se hur andra organisationer arbetar med effektivisering av kostnader.

Placering av medel

UNF ska samtidigt som den långsiktiga planen görs stämma av de placerade medlen som finns för att dessa ska gå i linje med UNF:s värderingar. UNF ska ha etiska och hållbara placeringar som ska ta hänsyn till såväl IOGT-NTO rörelsens grundsatser, vision och klimatet. Efter avstämning kan beslut tas att flytta medel till annan placering som stämmer bättre överens med UNF:s värderingar. När en ny placering av kapital sker ska hänsyn tas till samma variabler som vid de regelbundna avstämningarna.