Budget 2027

Stockholms scoutdistrikts årsstämma 2026

17 oktober 2026

Budgetarbete - nuläge och plan framåt

I samband med budgetarbetet har distriktsstyrelsen identifierat betydande avvikelser mellan budget, prognoser och faktiskt ekonomiskt utfall under de senaste verksamhetsåren.

För verksamhetsåret 2025 redovisar årsredovisningen ett underskott om drygt 900 000 kronor, att jämföra med ett budgeterat överskott om 600 000 kronor. Denna avvikelse framgick inte av de prognoser som presenterades för styrelsen under året.

För verksamhetsåret 2026 mottog distriktsstyrelsen i september en prognos som visar ett underskott om närmare 3 miljoner kronor, trots att budgeten anger ett överskott om 400 000 kronor. Inte heller tidigare prognoser eller ekonomiska rapporter under året indikerade ett underskott av denna omfattning.

Mot denna bakgrund bedömer distriktsstyrelsen att de ekonomiska underlag som för närvarande finns tillgängliga inte ger tillräckliga förutsättningar för att upprätta ett tillförlitligt budgetförslag för 2027.

Distriktsstyrelsen bedömer vidare att resultatet av det uppdrag som tilldelades interimschefen den 23 augusti är en förutsättning för att kunna ta fram en fullständig och tillförlitlig budget för 2027. Uppdraget omfattar bland annat att säkerställa korrekt kostnadsfördelning, stärkt ekonomisk uppföljning och förbättrade prognosrutiner. Dessa delar behöver färdigställas innan mer detaljerade budgeterade belopp kan fastställas.

Distriktsstyrelsen har därför initierat ett arbete med att stärka budgetprocessen, prognosarbetet och den ekonomiska uppföljningen. Arbetet omfattar även åtgärder avseende intäkter och kostnader för återstoden av 2026 samt för verksamhetsåret 2027.

Mot bakgrund av de betydande avvikelser som konstaterats mellan budget, prognoser och faktiskt ekonomiskt utfall under de senaste verksamhetsåren bedömer styrelsen att det för närvarande saknas tillräckligt tillförlitliga ekonomiska underlag för att fastställa mer specificerade budgeterade belopp för 2027.

För att uppfylla stadgarnas krav lägger distriktsstyrelsen därför fram en rambudget bestående av övergripande inriktning och principer för verksamhetsåret 2027. En genomarbetad budget kommer att presenteras inför och fastställas på distriktsstämman i april 2027, när det pågående arbetet med budgetprocess, prognoser och ekonomisk uppföljning har slutförts.

Distriktsstyrelsen lägger inför stämman fram en budgetram, vilket innebär att stämman fastställer de övergripande ekonomiska principerna och inriktningen för verksamhetsåret.

Budgetramen uppfyller kravet på att en budget ska presenteras, men en mer specificerad budget kommer att delges inför och fastställas först vid distriktsstämman i april 2027 när mer tillförlitliga ekonomiska underlag finns tillgängliga.

Budgetramen slår fast inriktningen för 2027; att distriktets verksamhet ska bedrivas så att intäkter och kostnader balanserar, och så varje verksamhetsgren planerar sin ekonomi utifrån budgetramen.

Ekonomiskt utfall 2023 - 2026

Nedan redovisas översiktligt det ekonomiska utfallet för år 2023 till 2026.

	2023 Antal lägerdygn på Vässarö - 41 351 (distriktsläger Stockholm)					
	Budget			**Utfall**		
	Kansli etc	**Vässarö**	**Total**	**Kansli etc**	**Vässarö**	**Total**
Intäkter	1 972 240	14 020 000	15 992 240	2 254 747	14 490 359	16 745 106
Kostnader	-1 770 250	-13 900 000	-15 670 250	-2 123 357	-14 324 253	-16 447 610
Resultat	201 990	120 000	321 990	131 390	166 106	297 496

	2024 Antal lägerdygn på Vässarö - 43 287 (distriktsläger Birka)					
	Budget			**Utfall**		
	Kansli etc	**Vässarö**	**Total**	**Kansli etc**	**Vässarö**	**Total**
Intäkter	1 866 680	13 320 000	15 186 680	2 174 816	15 078 136	17 252 952
Kostnader	-1 835 250	-13 200 000	-15 035 250	-1 990 958	-14 053 015	-16 043 973
Resultat	31 430	120 000	151 430	183 858	1 025 121	1 208 979

Omklassificering av gåvor/bidrag bidrar till det stora positiva resultatet.

	2025 Antal lägerdygn på Vässarö - 43 623 (distriktsläger Roslagen)					
	Budget			**Utfall**		
	Kansli etc	**Vässarö**	**Total**	**Kansli etc**	**Vässarö**	**Total**
Intäkter	1 991 880	15 470 000	17 461 880	2 316 469	15 136 728	17 453 197
Kostnader	-1 971 500	-14 900 000	-16 871 500	-2 405 411	-15 943 983	-18 349 394
Resultat	20 380	570 000	590 380	-88 942	-807 255	-896 197

Resultatet påverkas av ökade kostnader för mat, personal och aktiviteter samt minskade intäkter från bidrag/gåvor.

	2026 Antal lägerdygn på Vässarö - 34 455 (Jamboree 26)					
	Budget			**Utfall & Prognos**		
	Kansli etc	**Vässarö**	**Total**	**Kansli etc**	**Vässarö**	**Total**
Intäkter	2 045 940	16 900 000	18 945 940	2 072 574	12 419 275	14 491 849
Kostnader	-2 036 000	-16 500 000	-18 536 000	-2 618 324	-15 476 099	-18 094 423
Resultat	9 940	400 000	409 940	-545 750	-3 056 824	-3 602 574

Intäktsbortfall p g a ca 9000 färre lägerdygn jmfr med tidigare år. Kostnad för interimschef påvekar resultatet för 2026 med 420 tkr för SSD och 980 tkr för Vässarö.

Rambudget 2027

	Basdata baseras på	*Prognos 2026*	*Medel*	*Utfall 2025*
Ekonomiska ramar	**Lägsta nivå**		**Planeringsvärde**	**Högsta nivå**
Medlemsavgifter	780 000		782 000	784 000
Distriktstöd – (Regionstöd)	772 000		772 000	772 000
Arrangemang och deltagarintäkter	11 423 000		12 828 000	14 233 000
Summa intäkter	**12 975 000**		**14 382 000**	**15 789 000**
Verksamhetskostnader				
Arrangemangskostnader				
Administrationskostnader				
Inventarier och utrustning				
Inköp av försäljningsvaror				
Inventarier och underhåll				
Personalkostnader				
Avskrivningar				
Summa kostnader	**-12 975 000**		**-14 382 000**	**-15 789 000**
Budgeterat resultat	**0**		**0**	**0**

Fördelning per kostnadsslag kommer att göras i enlighet med det uppdrag som tilldelades interimschefen den 23 augusti.

Villkor och ekonomiska principer

- Verksamheten ska planeras och genomföras med målet att det samlade utfallet inte understiger ett resultat om 0 kronor.
- Om intäkterna blir lägre än beräknat ska kostnader i första hand senareläggas, minskas eller tas bort.
- Kostnader får endast beslutas när finansieringen är tillräckligt säkerställd och likviditeten bedöms vara betryggande.
- Kostnader som sträcker sig över flera verksamhetsår ska prövas särskilt av distriktsstyrelsen.
- Distriktsstyrelsen får omfördela medel mellan budgetposterna inom den beslutade totalramen, under förutsättning att verksamhetsplanens huvudsakliga inriktning bibehålls.
- En reviderad prognos ska tas inför varje styrelsemöte och ska ligga till grund för den budget som redovisas inför distriktsstämman i april 2027.

Metod

- Rambudgeten har tagits fram genom en förenklad och transparent metod som utgår från historiska utfall och aktuell prognos.
- Lägsta nivån baseras på prognosen för 2026 avseende intäkter, vilket speglar den mest försiktiga bedömningen av verksamhetens ekonomiska förutsättningar.
- Högsta nivån baseras på faktiskt utfall för 2025 avseende intäkter, vilket representerar en övre referenspunkt baserad på ett genomfört verksamhetsår.
- Planeringsvärdet har därefter beräknats som ett medelvärde mellan lägsta och högsta nivå, för att ge en balanserad och realistisk utgångspunkt för budgetramen.
- Samtliga belopp har avrundats nedåt till närmaste helt tusental för att säkerställa en konsekvent och konservativ bedömning av intäktsnivåerna.

Se Bilaga 1 för en mer teknisk beskrivning av metodens syfte och begränsningar.

Bilaga 1 - Teknisk metodbeskrivning för framtagandet av rambudgeten

Rambudgeten har utformats genom en strukturerad metod som syftar till att skapa ett stabilt planeringsvärde trots betydande osäkerheter i de ekonomiska underlagen. Metoden bygger på tre nivåer: en lägsta nivå, en högsta nivå och ett beräknat planeringsvärde. Dessa nivåer har fastställts enligt följande:

1. Lägsta nivå - försiktighetsprincipen

- Lägsta nivån baseras på prognosen för verksamhetsåret 2026 avseende intäkter.
- Prognosen representerar den mest försiktiga bedömningen av distriktets intäktsförmåga, givet nuvarande verksamhetsvolym, kända avvikelser och pågående åtgärder för att hantera underskottet.
- Syftet är att säkerställa att rambudgeten inte överskattar intäktsnivåerna och därmed undviker att skapa ett strukturellt underskott.

2. Högsta nivå - historiskt utfall

- Högsta nivå baseras på faktiskt utfall för verksamhetsåret 2025 avseende intäkter.
- Detta år används som övre referenspunkt eftersom det representerar ett genomfört verksamhetsår med fullständig redovisning, och därmed utgör ett verifierat och revisionssäkert underlag.
- Nivån speglar distriktets potentiella intäktskapacitet under normala förhållanden.

3. Planeringsvärde - statistisk medelpunkt

- Planeringsvärdet har beräknats som medelvärdet mellan lägsta och högsta nivå.
- Detta ger ett balanserat och statistiskt motiverat värde som varken bygger på den mest pessimistiska eller den mest optimistiska bedömningen.
- Metoden minskar risken för att enskilda avvikelseår får oproportionerligt genomslag i budgetramen.

4. Avrundning - konservativ justering

- Samtliga beräknade belopp har avrundats nedåt till närmaste helt tusental.
- Syftet är att tillämpa en konservativ budgeteringsprincip som minskar risken för överskattade intäkter och säkerställer att budgetramen är robust även vid mindre avvikelser i verksamhetsvolym eller kostnadsnivåer.

5. Metodens syfte och begränsningar

Metoden är utformad för att skapa en styrande ekonomisk ram i ett läge där:

- prognosernas tillförlitlighet är begränsad,
- kostnadsfördelningen per verksamhetsgren ännu inte är färdigställd,
- resultatet av interimschefens uppdrag från den 23 augusti ännu inte föreligger,
- och där betydande avvikelser mellan budget, prognoser och utfall konstaterats under flera år.

Rambudgeten är därför inte en detaljerad prognos utan ett planeringsverktyg som anger ekonomiska ramar och principer tills ett fullständigt budgetunderlag kan tas fram.