

**SENSUS STUDIEFÖRBUND NORRLAND
EKONOMISK REDOVISNING 2023**

897000-3599

Styrelsen för Sensus Norrland får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK.

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Sensus studieförbund ska ge möjlighet till utveckling och lärande i mänskliga möten och genom kulturupplevelser. Sensus verkar för aktivt engagemang i samhället och i medlemsorganisationerna. Sensus arbetsformer är studiecirklar, kulturprogram och annat folkbildningsarbete.

Sensus Norrland omfattas av Norrbottens län, Västerbottens län, Jämtlands län och Västernorrlands län

Föreningen har sitt säte i Örnsköldsvik.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret.

Under sensommaren startade ett arbete på nationell nivå med att förbereda den omställning som kommer att genomföras på grund av nya fördelningsprinciper av statsbidraget. Regionens medarbetare har deltagit och bidragit i omställningsarbetet på olika sätt genom workshops och informationstillfällen. Mycket arbete kvarstår i processen med att sjösätta det nya. Det finns stora skillnader i det nya systemet jämfört hur vi arbetat hittills. Från kvantitativ bedömning av genomförd verksamhet kommer det nya statsbidragssystemet bygga på kvalitativ bedömning av vad vi vill göra och uppnå i framtiden.

I september beslutade regeringen om kraftigt minskade statsbidrag med ca 15 procent år 2024. Om regeringen fullföljer sina planer kommer statsbidraget att sänkas med totalt ca 30 procent under åren 2024-2026. Mot bakgrund av att statsbidraget inte räknats upp sedan 2016 och med den kraftiga inflation som varit de senaste åren och med de högre kostnader det inneburit, framförallt löneuppräknings, så får det stora konsekvenser. Hösten har till stor del ägnats åt planeringsarbete för hur vi på bästa sätt ska kunna fortsätta med verksamhet med betydligt mindre resurser.

Verksamhet

Verksamhetens volym avseende antalet studietimmar minskar jämfört med föregående år. Däremot ökar antalet arrangemang och deltagare i verksamheten

Sensus Region Norrland driver två antidiskrimineringsbyråer med finansiering från MUCF: Rättighetscentrum Norrbotten samt Rättighetscentrum Västerbotten. Under 2023 har de fortsatt aktivt bidragit till samhällsutvecklingen genom att erbjuda juridisk rådgivning, driva opinionsbildning och arrangera utbildningar med målet att bekämpa diskriminering och främja en inkluderande och rättvis samhällsmiljö.

Kvalitetsarbete

Samtliga studieförbund i Sverige har de senaste åren haft stort fokus på kvalitets- och etikarbete i all verksamhet. Det görs kontinuerligt granskningar med bäring på särskilt utvalda riskparametrar. Utifrån resultat i de särskilda granskningarna vidareutvecklas det systematiska kvalitetsarbete löpande.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets slut och framtida utveckling

Regeringen har aviserat minskade statsbidrag även för 2025 och 2026. Det är mycket osäkert vad som händer med kommun- och regionbidrag men vissa bidragsgivare kommer troligen också att minska sina bidrag.

År 2024 kommer att ställa krav på anpassning av organisationen så att ekonomi och verksamhetens omfattning är i balans. Detta kommer att medföra driftsinskränkningar. Utöver en allmän kostnadsöversyn så är ytterligare åtgärder som kommer att övervägas att stänga kontor och minska antalet tjänster. Vilka långsiktiga konsekvenser det kommer få på verksamheten och förmågan till lokal närvaro kan inte bedömas i nuläget. MBL- förhandlingar rörande driftsinskränkningar har påbörjats i början av februari

Folkbildningsrådets nya bidragsregler kommer att föra med sig nya arbetssätt och prioriteringar i verksamheten. I längden är bedömningen att det är positivt och kvalitetshöjande men det kommer också övergångsvis att föra med sig en del osäkerhet. Regionen liksom hela Sensus kommer att behöva lägga mycket tid på att implementera allt det nya samt satsa på kompetensutveckling av både anställda och förtroendevalda.

Under våren ska två statliga utredningar presenteras som kan få inverkan på vår bransch, dels Demokratiutredningen i mars, dels Folkbildningsutredningen som ska redovisas i juni.

Flerårsöversikt (Tkr)	2023	2022	2021	2020	2019
Soliditet (%)	57	61	55	40	28
Kassalikviditet (%)	243	256	222	168	140
Omsättning (tkr)	56 583	46 099	42 056	40 655	42 825
Årets resultat (tkr)	2 016	5 117	6 143	3 454	75
Antal anställda	37	30	31	32	33

Definitioner av nyckeltal:

Soliditet: Eget kapital i % av balansomslutning.

Kassalikviditet: Omsättningstillgångar i % av kortfristiga skulder

Årets Ekonomiska resultat

2023 planerades med en budget i balans. Årets resultat uppgår till 2 016 tkr. Lägre verksamhetskostnader i den bidragsberättigade verksamheten än budgeterat samt en ökad andel av tjänstemannalöner som täcks av breddad finansiering i till exempel de projekt för flyktingar från kriget i Ukraina som regionen driver är några av huvudorsakerna till det positiva utfallet.

Vi kommer att använda vårt överskott till att utveckla och vårda verksamheten samt att i likhet med hela Sensus fortsätta att utveckla vårt kvalitetsarbete och vår förmåga att genomföra delar av vår verksamhet digitalt.

Regionen fortsätter det långsiktiga arbetet med hållbarhet i verksamhet och ekonomi med en tydlig koppling till Sensus identitet och den huvudsakliga inriktningen.

Förslag till resultatdisposition

För regionstämman står följande kapital till förfogande:

Balanserade medel	20 381 876 kr
Årets resultat	2 016 001 kr
Totalt eget kapital	22 397 877 kr

Styrelsen föreslår att årets resultat 2 016 001 kr överförs i ny räkning.

Resultaträkning

Tkr

	Not	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Föreningens intäkter			
Deltagar- och försäljningsintäkter	2	7 878	5 698
Bidrag	3	48 181	38 671
Övriga intäkter	4	524	1 730
Summa föreningens intäkter		56 583	46 099
Föreningens kostnader			
Material och externa verksamhetsjänster	5	-13 545	-6 660
Övriga externa kostnader	6, 7	-13 957	-13 279
Personalkostnader	8, 9	-27 284	-21 187
Övriga rörelsekostnader		0	-3
Summa föreningens kostnader		-54 786	-41 128
Rörelseresultat		1 797	4 971
Finansiella poster	10		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		430	293
Räntekostnader och liknande resultatposter		-211	-146
Summa finansiella poster		219	146
Resultat efter finansiella poster		2 016	5 117
Årets resultat		2 016	5 117

Balansräkning	Not	2023-12-31	2022-12-31
Tkr			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Anläggningstillgångar övrigt	11	1	1
Summa materiella anläggningstillgångar		1	1
Summa anläggningstillgångar		1	1
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar	12	1 105	1 022
Övriga kortfristiga fordringar		11 524	11 683
Upparbetad men ej fakturerad intäkt		1 739	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		1 946	913
Summa kortfristiga fordringar		16 314	13 618
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank	13	21 745	19 927
Summa kassa och bank		21 745	19 927
Summa omsättningstillgångar		38 059	33 545
SUMMA TILLGÅNGAR		38 060	33 546
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital			
Balanserade medel		20 382	15 265
Årets resultat		2 016	5 117
Eget kapital vid räkenskapsårets slut		22 398	20 382
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	15	3 030	2 037
Övriga skulder		5 346	3 094
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		7 286	8 033
Summa kortfristiga skulder		15 662	13 164
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		38 060	33 546

Noter

Tkr

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Fr. o. m. räkenskapsåret 2014 upprättas koncern- och årsredovisningen med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Avskrivningsprinciper och anläggningstillgångar

För maskiner och inventarier görs avskrivning enligt plan på ursprungliga anskaffningsvärden och beräknad ekonomisk livslängd. Följande avskrivningsprinciper tillämpas:

IT-utrustning (datorer, utbildningsutr mm) 3 år

Övriga inventarier 5 år

Intäkter

Årets kommun- och regionbidrag intäktsförs vid inbetalning och statsbidrag intäktsförs vid beslut. Kurs- och deltagarintäkter intäktsförs i samband med genomförd verksamhet.

Ideellt arbete

Utöver anställd personal har Sensus tusentals cirkelledare som genomför verksamhet varav de allra flesta utan någon ersättning.

Not 2 Deltagar- och försäljningsintäkter

	2023	2022
Deltagarintäkter	7 292	5 059
Övriga deltagarintäkter (material)	586	639
	7 878	5 698

Not 3 Bidrag

	2023	2022
Statsbidrag	23 782	22 500
Statsbidrag asylverksamhet	224	2 135
Landstingsbidrag	4 181	4 417
Landstingsbidrag, riktade	554	400
Kommunbidrag	5 360	5 426
Kommunbidrag, riktade	336	50
Bidrag arvsfonden	1 138	0
Projektbidrag	12 606	3 744
	48 181	38 671

Not 4 Övriga intäkter

	2023	2022
Sålda tjänster, externt	242	181
Sålda tjänster, internt Sensus	0	9
Administrationsintäkter	75	812
Lokalintäkter	5	58
Kostnadsersättning	61	256
Övriga intäkter	142	414
	524	1 730

Not 5 Material och externa verksamhetstjänster

	2023	2022
Materialkostnader, studiematerial	4 375	2 517
Ersättning juridiska personer	9 170	4 143
	13 545	6 660

Not 6 Övriga externa kostnader

	2023	2022
Lokaler/fastigheter	5 938	4 650
Förbrukningsinventarier, reparationer mm	520	479
Resekostnader, kost/logi/transporter	1 644	1 466
Marknadsföring	274	314
Kontorskostnader*	5 524	6 275
Övriga externa kostnader	57	92
	13 956	13 276

* Varav inköpta tjänster Sensus riksförbund 4 544 tkr (2022; 4 244 tkr), revisionsarvode 64 tkr (2022; 58 tkr)

Not 7 Operationell leasing inklusive lokalhyra

Årets leasingkostnader avseende leasingavtal, uppgår till 3 588 tkr.

Framtida leasingavgifter, för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:

	2023	2022
Inom ett år	3 585	3 404
Senare än ett år men inom fem år	6 640	6 429
	10 225	9 833

Not 8 Personalkostnader

Antalet ledamöter i regionstyrelsen är 10 st varav en fackligt förtroendevald, fördelat på 5 kvinnor och 5 män. Sensus har ej några åtaganden för pensioner till styrelsen utöver sociala avgifter enligt lag*

	2023	2022
Styrelse		
Arvoden, förlorad arbetsinkomst	234	235
Kostnadsersättningar	11	11
Sociala kostnader	39	41
	284	287

Kanslipersonal

Löner tjänstemän	10 856	10 429
Förändring semesterlönereserv inklusive sociala avgifter	27	169
Kostnadsersättningar	209	151
Sociala kostnader inklusive pensionskostnader	4 530	4 402
	15 622	15 151

Cirkel, grupp och kulturarbetare

Arvoden cirkel och gruppledare	544	701
Arvoden kulturarbetare	984	1 047
Arvoden	6 266	2 197
Kostnadsersättningar	101	70
Sociala kostnader inklusive pensionkostnader	2 750	1 348
	10 645	5 363

Övriga personalkostnader

Utbildningskostnader	378	148
Företagshälsovård / Friskvård	97	60
Övriga personalkostnader	258	363
	733	571

Avgår

Lönebidrag	0	-54
Statligt företagsstöd	0	-129
	0	-183

Not 9 Medelantal anställda och ledande befattningshavare

2023 **2022**

Medelantalet anställda

Kvinnor	22	19
Män	15	11
	37	30

Könsfördelning bland ledande befattningshavare

Andel kvinnor bland övriga ledande befattningshavare	25 %	33 %
Andel män bland övriga ledande befattningshavare	75 %	67 %

Not 10 Finansiella poster

2023 **2022**

Ränteintäkter	430	293
Räntekostnader leverantörer etc	-211	-146
	219	146

Not 11 Inventarier, verktyg och installationer

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	1 848	1 848
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 848	1 848
Ingående avskrivningar	-1 848	-1 848
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 848	-1 848
Utgående redovisat värde	0	0

Not 12 Kortfristiga fordringar

	2023-12-31	2022-12-31
Fakturafordringar	1 105	1 022
Fordran anställda	-4	0
Bidragsfordringar	13 237	11 604
Särskild löneskatt	31	79
Förskottsbetalda kostnader, upplupna intäkter	1 946	913
	16 314	13 618

Not 13 Kassa och bank

	2023-12-31	2022-12-31
Behållning bankkonto	21 745	19 927
	21 745	19 927

Not 14 Eget kapital

	2023-12-31	2022-12-31
Balanserat resultat	15 382	13 366
Kapitaltillskott*	7 016	7 016
	22 398	20 382

* Kapitaltillskott mellan regioner enligt beslut i förbundsstyrelsen 23 maj 2017.

Not 15 Kortfristiga skulder

	2023-12-31	2022-12-31
Leverantörsskulder	3 030	2 037
Personalens källskatt	441	412
Sociala kostnader	474	427
Organisationsinterna skulder	4 519	2 683
Semesterlöneskuld	1 275	1 249
Upplupna kostnader, förutbetalda intäkter	5 922	6 357
	15 662	13 164

Gunnar Persson
Ordförande

Lena Hannu
Vice Ordförande

Masood Raufi

Christina Andersson

Tomas Rydberg Laula

Carina Aynsley

Eva Rosendahl

Anna Sandström Emmelin

Noomie Wennstig
Personalrepresentant

Vår revisionsberättelse har lämnats

Johan Grahn
Revisor

Viola Walkeapää
Förtroendevald revisor