

Policy angående Sektionens långsiktiga sparande

§1. Bakgrund

Sektionen för Industriell ekonomi vid Luleå tekniska universitet är en ideell förening vars primära syfte är att främja den verksamhet som bedrivs i enlighet med sektionens stadgar samt skapar värde för sektionsmedlemmarna. Sektionens ekonomi skall organiseras på ett sådant sätt att den med hänsyn till effektivitet och långsiktighet bäst främjar sektionens verksamheter. Vidare skall ekonomin skötas på ett ansvarsfullt sätt och redovisas i enlighet med god redovisningssed. Syftet med policyn är att få ett långsiktigt sparande inom sektionen vilket följer de lagar som finns samt anses vara rimlig för sektionens framtid.

§2. Detta vill vi tillsammans åstadkomma

I-sektionen skall ha ett sparad kapital i form av en buffert för att garantera stabilitet och på ett trovärdigt sätt säkerställa sektionens långsiktiga arbete i oroliga tider. Vidare bör beaktas att sektionen är en ideell organisation och att en alltför hög nivå på sparande inte är eftersträvningsvärt. För höga nivåer av sparande är dels oförenligt med syftet att I-sektionens resurser skall skapa nytta för medlemmarna samt ett potentiellt ändamål för oro om inte beviljade bidrag används till uppgivet ändamål inom en rimlig tidsaspekt. Följaktligen bör I-sektionen ha en övre gräns för sin riskbuffert.

§3 Hur ska vi lyckas åstadkomma detta?

3.1 Övre gräns (tak) samt budgetsparande

I-sektionen bör ej ha ett sparande som överstiger **10%** av omsättningen sett till ett medelvärde över **de 5 senaste åren** eftersom en ideell förening enligt lag måste återanvända minst 90% av sina ekonomiska resurser under ett verksamhetsår. Om så är fallet har sektionens resurser inte kommit medlemmarna tillgodo på ett föredömligt sätt. Denna summa och procentsats för sparandet bör även **revideras efter förslagsvis 5 år** för att säkerställa att procentsatsen samt summan inte är orimlig och icke försvarbar. Summan och procentsatsen revideras primärt av styrelsen där Ekonomiansvarig har yttersta ansvaret att detta genomförs. Det bör även i varje årsbudget ingå kvoter för ekonomiskt sparande i form av de existerande fonderna (Projektfonden, Återkommande event fonden, Investeringsfonden).

§3.2 Användning av bufferten

Policy – Långsiktigt sparande

Senast reviderad: 15-02-2021

Kontakt: info@i-sektionen.se

Buffertens primära syfte är att stötta I-sektionens långsiktiga överlevnad i oroliga tider och bör därför regleras så att detta efterföljs. Nedan beskrivs en del olika scenarion och tillfällen då denna buffert kan vara rimlig att använda:

- Tider då ekonomisk inkomst hämmats av okontrollerbara faktorer såsom pandemier, naturkatastrofer, stora omställningar etc.
- Då ekonomiskt stöd är av största behov för att säkra sektionens långsiktiga överlevnad
- Vid händelser då ekonomisk tillförsel gynnar framtida evenemang riktade till sektionens medlemmar.

Vidare skall beslut om användning av buffert tas via ett sektionensmöte.

§3.3 Skötsel av bufferten

Vid negativt resultat:

Då I-sektionen råkat ut för någon oförutsedd händelse som gjort den ursprungliga budgetplaneringen inaktuell finns det ingen mening att avsätta kapital till en buffert. Det finns alltid en risk att en sådan situation uppstår, men under förutsättning att sektionen har ett eget sparad kapital finns ingen anledning till oro.

Vid positivt resultat:

Då sektionen gör ett positivt resultat till följd av goda egna intäkter skall verksamhetsårets vinst allokteras på följande sätt:

- I) Om sektionen inte har uppfyllt sin sparkvot såsom definierad ovan i form av de upprättade fonderna skall en så stor del av resultatet som krävs för att uppfylla denna vikas åt sparande. Detta kan således innebära hela resultatet. Eventuellt överskott, då sparkvoten uppfyllts, kan styrelsen besluta att investera eller hänföra åt projektfinansiering.
- II) Om kvoten för sektionens budgets eget sparande är uppfylld, men den övre gränsen inte uppnådd, kan sektionensstyrelsen fatta beslut om rimlig fördelning av vinsten mellan sparande och projektfinansiering med hänsyn till det aktuella läget. Långsiktiga investeringar i material, möbler, andra inventarier med mera bör även diskuteras. I annat fall är riktlinjen att en större del bör allokteras till Projektfonden.
- III) Om kvoten för sektionens eget sparande är fylld och sektionen närmar sig taket för eget kapital bör uteslutande större investeringar och projektfinansieringen tas i beaktning som ändamål för eventuellt positivt resultat.

Policy – Långsiktigt sparande

Senast reviderad: 15-02-2021

Kontakt: info@i-sektionen.se

§4. Revidering

Denna policy skall revideras vid behov och årligen läsas igenom vid överlämning mellan Ekonomiansvarig. Huvudansvaret tillfaller sittande Ekonomiansvarig i styrelsen inom sektionen för Industriell ekonomi.

Skapad: 26.11.2020 av Isak Jonasson

Senast reviderad 15.02.2021 av Isak Jonasson