Sak 8 Budsjett 2027

Økonomiske rammer og prioriteringer

Bakgrunn og økonomisk utgangspunkt

Foreningen for hjertesyke barn går inn i 2027 med en god økonomisk stilling, men samtidig med behov for å sikre et bærekraftig forhold mellom inntekter, kostnader og aktivitet over tid.

Årsregnskapet for 2025 viser en samlet formålskapital på 15,35 millioner kroner, hvorav 9,56 millioner kroner er fri formålskapital. Foreningen har samtidig et lønns- og driftsfond på 5 millioner kroner, som etter tidligere styrevedtak skal bidra til å sikre organisasjonens drift og økonomiske forpliktelser, blant annet knyttet til tidligere offentlige tjenestepensjonsordninger.

Foreningen har fortsatt økonomiske forpliktelser gjennom avtaler med KLP. Erfaring viser at årlige reguleringspremier kan bli vesentlig høyere enn det som er varslet ved inngangen til budsjettåret, med avvik på flere hundre tusen kroner. Dette er kostnader foreningen i begrenset grad kan påvirke, og som understreker behovet for en tilstrekkelig økonomisk buffer.

Formålskapitalen er heller ikke det samme som disponible penger på en bankkonto. Deler av foreningens verdier er plassert i aksje- og rentefond, hvor verdiene kan variere med utviklingen i finansmarkedene. Kapitalen gir økonomisk trygghet og handlingsrom, men må vurderes opp mot framtidige forpliktelser, likviditet og behovet for å sikre driften over tid.

Budsjett 2027 – prioriteringer og rammer

Budsjettet for 2027 må ses i sammenheng med handlingsplanen for 2027–2028, som angir organisasjonens mål og prioriteringer for perioden. Sammen skal dokumentene danne grunnlag for en ansvarlig økonomisk styring og gjennomføring av prioriterte aktiviteter. Landsstyret har ansvar for økonomisk oppfølging og kontroll, mens administrasjonen ivaretar den løpende budsjettstyringen.

Budsjettet for 2027 innebærer tydelige prioriteringer av organisasjonens ressurser. Bemanningen tilpasses aktivitetsnivået, og de administrative kostnadene er gjennom flere år tilpasset et forsvarlig nivå. Mulighetene for ytterligere vesentlige kostnadsreduksjoner er begrenset. Mange av foreningens aktiviteter er allerede avhengige av ekstern finansiering og tilskudd, og økte frie inntekter blir derfor viktig for å ivareta og videreutvikle organisasjonens kjerneoppgaver og medlemstilbud.

Helhetlige prioriteringer og økonomiske konsekvenser

Ungdomsarbeid, likepersonstøtte og medlemstilbud er sentrale deler av foreningens formål. I tillegg er faglig arbeid, forskning, interessepolitisk påvirkning, synlighet og samarbeid med det barnekardiologiske miljøet avgjørende for organisasjonens troverdighet og posisjon.

Disse områdene henger tett sammen. Foreningen samler inn betydelige midler gjennom synliggjøring av forskning, faglig utvikling og arbeidet for barn og unge med hjertefeil. En ensidig prioritering av enkelte aktiviteter på bekostning av andre kan derfor få konsekvenser både for organisasjonens samlede tilbud og framtidige inntekter.

For å kunne videreføre og utvikle tilbudene til barn, unge og familier, må foreningen arbeide for bedre balanse mellom ordinære inntekter og kostnader. Målet er at den løpende driften over tid skal gå i balanse, samtidig som økte inntekter skal gi rom for videre utvikling. Prioriteringene må

ses i et tre- til femårsperspektiv, slik at økonomiske valg i dag også legger grunnlag for aktivitet i framtiden.

Investering i framtidige inntekter

Innsamling er foreningens viktigste inntektskilde, men også et marked preget av usikkerhet. Internasjonale kriser, økonomiske konjunkturer og utviklingen i norske husholdningers privatøkonomi kan påvirke både givervilje og inntekter. Dette gjør organisasjonen sårbar for svingninger som foreningen i begrenset grad kan påvirke.

Landsstyret vurderer derfor at FFHB på lengre sikt har behov for å øke tilgangen på frie og mer forutsigbare inntekter. En årlig inntektsvekst på anslagsvis 2–2,5 millioner kroner vil kunne være et viktig første steg for å redusere økonomisk sårbarhet og styrke handlingsrommet. Skal foreningen i tillegg bygge opp nye funksjoner, styrke fagkompetansen og utvide tilbudene til barn og unge, vil det kreve et høyere inntektsnivå. En vekst på opp mot 5 millioner kroner årlig kan være et mulig ambisjonsnivå for en slik videre utvikling, men forutsetter nærmere analyse av kostnader, potensial og gjennomførbarhet.

I budsjettet for 2027 foreslår landsstyret å avsette 250 000 kroner til en strategisk analyse av mulighetene i næringslivsmarkedet. Analysen skal kartlegge inntektspotensial, aktuelle samarbeidsmodeller og hvilke ressurser en framtidig satsing vil kreve.

Dette er første trinn i en mulig langsiktig investering. En videre satsing vil kunne medføre kostnader før nye inntekter realiseres, og resultatene må vurderes over flere år. Målet er å utvikle nye inntektskilder som på sikt kan styrke organisasjonens økonomiske bærekraft.

Økonomisk retning

Landsstyret legger til grunn at ordinær drift over tid skal være i balanse. Opparbeidet kapital kan benyttes til strategiske investeringer og prioriterte formålsaktiviteter, men gjentatte underskudd vil gradvis svekke organisasjonens mulighet til å opprettholde aktivitet og håndtere uforutsette kostnader.

Budsjettet for 2027 må derfor ses som en del av en langsiktig utvikling hvor FFHB både skal ivareta dagens medlemmer og styrke grunnlaget for framtidig aktivitet. Handlingsplanen for 2027–2028 gir den strategiske retningen, mens de årlige budsjettene skal sikre en ansvarlig og bærekraftig gjennomføring av prioriterte tiltak.

Landsstyrets forslag til vedtak:

Landsmøtet vedtar budsjettet for 2027 slik det foreligger.