

## **Sak 2015-41: Regnskapsrapport per 25. oktober 2015**

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 25. oktober. Grunnet periodisering av så vel inntekter som utgifter, samt enkelte andre særlige forhold, blir enkelte av postene forklart nærmere. I det følgende går vi gjennom regnskapsrapporten post for post.

### **Inntekter**

Bokført NR-kontingent ved utløpet av august tilsvarende drøyt 700 årskontingenter, hvilket er rundt 30 færre enn budsjettert, noe som på årsbasis utgjør rundt drøyt 300.000 kroner. Det registrerte medlemstallet synes nå å ha stabilisert seg på rundt 720 (det registrerte medlemstallet vil alltid ligge noe høyere enn hva utfakturert medlemskontingent tilsier), men på grunn av fortsatt stor turnover i bransjen, er det betydelige utfordringer knyttet til å holde medlemstallet og dermed inntektsmålet. Vi vil trolig ende på 7.350.000 i kontingentinntekter, altså rundt 300.000 mindre enn budsjettert.

De to neste inntekstpostene er normalt forutsigbare og stabile. «Adm. Vederlag», som er vederlaget NR får for administrasjon av de kollektive vederlagsmidler som innkreves av Kopinor og Norwaco, har allerede nådd budsjettmålet, og det vil bli merinntekter på denne posten. «Refusjon OR», som er Oslo Redaktørforenings avtalte betaling for sekretariats-tjenester fra NR-sekretariatet, vil bli i samsvar med budsjett.

På posten Prosjektmidler/PFF har vi nå fått inn 1.140.000 kroner. Det er 10.000 kroner mindre enn budsjettert, hvilket skyldes en feil i søknaden til Vederlagsfondet. Budsjettposten er sammensatt av kr 1.070.000 fra NRS vederlagsfond til dekning av deler av NRs andel av finansieringen av NP/PFU. De resterende 70.000 gjelder NR Kompetanse.

Posten møteinntekter gjelder våre to ”stormøter”; vårmøtet og høstmøtet, samt kompetansekursene. Utgangspunktet for disse arrangementene er at de skal gå økonomisk «i null», slik at inntekstpostene alltid må sees opp mot utgiftspostene knyttet til de samme arrangementene. Prosjektregnskapet for vårmøtet litt komplisert, blant annet pga samarbeidet med MBL – som denne gangen også innebar en felles prispolitikk. Litt avhengig av hvordan vi regner så endte vårmøtet med et underskudd på rundt 50.000 kroner, selv om bruttoinntektene er på nesten 500.000 kroner. Dersom inntektene ifm høstmøtet ender på omtrent kr 300.000 kroner, så vil inntektsmålet på kr 900.000 overskrides med nærmere 50.000 kroner, dersom vi også får inn de forventede deltakeravgiftene fra NR Kompetanse.

### **Utgifter**

Utgiftene er fordelt på tre kapitler; projektkostnader, personalkostnader og driftskostnader.

Prosjektkostnadene ligger rundt 550.000 kroner under periodisert budsjett. Det skyldes primært periodiseringen av NP-kontingenten og kostnadene for høstmøtet, samt reelt mindreforbruk på en del poster.

For øvrig tar vi prosjektkostnadene post for post:

Kontingenten til NP er fastsatt av NPs hovedstyre. Den vil ende i tråd med budsjettet.

Pensjonistkontingenter utgjør kr 300 kroner per pensjonistmedlem og utbetales samlet til seniorforeningene, normalt mot slutten av året. Dette er en ren ”nullsum”-konto for NR – vi formidler videre nøyaktig det som kommer inn.

NJ felleskasser gjelder innbetalinger til Arbeidsledighetskassen og Gravferdskassen, som NR eier og drifter sammen med NJ. De siste årene har det ikke vært overført midler til Arbeidsledighetskassen, fordi kassen har hatt betydelige midler «på bok». Styrene i NJ og NR har vedtatt at det heller ikke i år skal overføres midler. Budsjettposten på kr 15.000 gjelder overføring av midler til Gravferdskassen – tilsvarende kr 20 per medlem. Denne utbetales mot slutten av året. Styret i Arbeidsledighetskassen og Gravferdskassen har i forbindelse med sitt årsmøte oppfordret organisasjonene (NJ og NR) om å styrke Gravferdskassen økonomi fra og med budsjettåret 2016 og Arbeidsledighetskassens økonomi fra senest 2018, kanskje tidligere. Vi kommer tilbake til dette i forbindelse med budsjettet for 2016.

Tiltak i handlingsplanen dreier seg så langt i all hovedsak om Redaksjonell årsrapport, hvor vi for øvrig har brukt ca 35.000 kroner mindre enn i fjor. Vi kommer til å holde oss godt innenfor budsjettammen på denne posten.

Kostnadene til vårmøtet er altså ca 130.000 høyere enn budsjettet, men overskridelsene på utgiftssiden må også sees opp mot at vi får noe høyere inntekter.

Kostnader andre møter omfatter i utgangspunktet alle andre møter enn vårmøtet, høstmøtet og regionledersamlingen. Så langt er de største faktureringene på denne posten knyttet til velkomstseminaret, medierettsseminaret, NR Kompetanse (men her kommer det altså inntekter som motpost), utgifter i forbindelse med NRs styremøter, og enkelte andre møter, for eksempel NRs programkomite. Vi har et berettiget håp om å holde budsjettet.

Diverse kostnader er tilfeldige kostnader, som ikke er forhåndsdefinert, mens utgiftene til pressekort er som forventet.

Prosjekter og utredninger gjelder ulike tiltak utenom handlingsplanen. Så langt har vi brukt penger på Morten Røds deltakelse i NPs tekstreklame-utvalg, samt arrangementet på Universitetsplassen i forbindelse med markeringen knyttet til terroranslaget mot Charlie Hebdo. Den største posteringen her er likevel delbetaling på kr 125.000 i advokathonorar i forbindelse Rolfsen-saken – hvor vi har en avtale om et øvre tak på kr 150.000. Skulle vi vinne saken i Høyesterett, vil for øvrig hele beløpet bli refundert.

Personalkostnadene er i sum rundt 45.000 kroner høyere enn budsjettet. Det skyldes en etterbetaling helt tilbake fra 2013 på for lite utbetalt lønn. For øvrig er 2015 det første året med innskuddsbasert pensjonsordning, og vi håper nå å ha fått god kontroll på disse utgiftene. Selve lønnskostnadene byr, naturlig nok, ikke på store overraskelser.

Driftskostnadene er i store trekk i samsvar med budsjett, eller de viser et mindre forbruk enn budsjettet. Totalt viser driftskostnadene et mindreforbruk på rundt kr 100.000 sammenlignet med budsjettet. Det er kun fire poster som viser overforbruk.

Avskrivninger er overskredet med rundt 20.000 kroner. Det skyldes i hovedsak at vi har ført oppgradering av hjemmesiden som investering, i tråd med styrets vedtak.

Inventar/vedlikehold er overskredet med kr 10.000. Det skyldes i hovedsak at vi har fornyet lesebrettene våre, samt at det er kjøpt inn en konferansetelefon til møterommet.

Kontorkostnadene er litt høyere enn budsjettet, men noe av dette er årsavgifter, slik at vi regner med å havne i tråd med budsjettet mot slutten av året.

Kurs/reklamekostnader har en betydelig prosentvis overskridelse, men det skyldes i hovedsak et par feilføringer. Dette vil bli rettet opp. De reelle utgiftene på denne posten er omtrent i tråd med budsjettet.

\*\*\*

Resultatet ved utgangen av august er et driftsoverskudd på rundt 216.000 kroner, mot et budsjettet overskudd på snaut 20.000 kroner. Årsbudsjettet er gjort opp med et overskudd på snaut 120.000 kroner.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 25. oktober tas til orientering.

Vedlegg: Regnskapsoppstilling og balanse

	Virkelig	Budsjett	Avvik	Budsjett	Fjorår
<b>INNEKTER</b>	26.10.2015	26.10.2015	26.10.2015	2015	31.12.2014
Kontingenter	6 145 097	6 368 750	-223 653	7 642 500	7 484 188
Adm vederlag	157 536	125 000	32 536	150 000	186 832
Refusjon OR	130 000	191 667	-61 667	230 000	230 000
Prosjektmidler / PFF	1 140 000	958 333	181 667	1 150 000	1 070 000
Møteinntekter	497 898	750 000	-252 102	900 000	890 175
Andre inntekter	9 639	104 167	-94 528	125 000	155 176
Gevinst avg.transp. mask	-	-	-	-	37 510
<b>SUM INNEKTER</b>	<b>8 080 170</b>	<b>8 497 917</b>	<b>-417 747</b>	<b>10 197 500</b>	<b>10 053 881</b>
Kontingent NP	1 133 332	1 427 500	-294 168	1 713 000	1 596 999
Regionkontingenter	987 600	906 250	81 350	1 087 500	1 099 500
Pensjonistkontingenter	-	25 000	-25 000	30 000	39 300
NJ felleskasser	15 000	13 333	1 667	16 000	15 000
Tiltak i handlingsplanen	136 516	250 000	-113 484	300 000	226 462
Viderefakturerte kostnader	9 636	83 333	-73 697	100 000	138 217
Kostnader vårmøte	580 738	375 000	205 738	450 000	465 087
Kostnader høstmøte	4 910	291 667	-286 757	350 000	395 753
Kostnader andre møter	360 535	375 000	-14 465	450 000	517 220
Honorar u/trekk	-	20 833	-20 833	25 000	-
Diverse kostnader	-	8 333	-8 333	10 000	-
Pressekort	8 664	8 333	331	10 000	8 577
Prosjekter og utredninger	158 170	166 667	-8 497	200 000	180 153
<b>Sum prosjektkostnader</b>	<b>3 395 101</b>	<b>3 951 250</b>	<b>-556 149</b>	<b>4 741 500</b>	<b>4 682 268</b>
Lønnskostnader	2 440 112	2 416 667	23 445	2 900 000	2 821 089
Andre lønnskostn / pensjon	850 052	845 833	4 219	1 015 000	865 092
Andre personalkostnader	59 209	45 833	13 376	55 000	58 669
Refunderte adm.kostnader	-278 900	-283 333	4 433	-340 000	-319 638
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>3 070 473</b>	<b>3 025 000</b>	<b>45 473</b>	<b>3 630 000</b>	<b>3 425 212</b>
Avskrivninger	53 285	33 333	19 952	40 000	87 660
Kostnader lokaler	508 400	541 667	-33 267	650 000	613 891
Inventar / vedlikehold	32 974	25 000	7 974	30 000	49 010
Fremmede tjenester	214 390	225 000	-10 610	270 000	305 917
Kontorkostnader	199 973	187 500	12 473	225 000	237 591
Aviser og faglitteratur	57 631	66 667	-9 036	80 000	71 152
Telekostnader	66 227	83 333	-17 106	100 000	119 114
Porto	17 979	20 833	-2 854	25 000	22 861
Bilkostnader	-	-	-	-	14 086
Reisekostnader	143 277	191 667	-48 390	230 000	148 584
Kurskostnader	59 987	41 667	18 320	50 000	40 305
Gaver og kontingenter	33 483	50 000	-16 517	60 000	72 123
Forsikring	-	6 250	-6 250	7 500	-
Bankkostnader	6 518	8 333	-1 815	10 000	4 563
Tap og lignende	3 600	20 833	-17 233	25 000	30 500
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>1 397 724</b>	<b>1 502 083</b>	<b>-104 359</b>	<b>1 802 500</b>	<b>1 817 357</b>
<b>SUM KOSTNADER</b>	<b>7 863 298</b>	<b>8 478 333</b>	<b>-615 035</b>	<b>10 174 000</b>	<b>9 924 837</b>
<b>Resultat før finans</b>	<b>-216 872</b>	<b>-19 583</b>	<b>-197 289</b>	<b>-23 500</b>	<b>-129 044</b>
Renteinntekter	-	83 333	-83 333	100 000	103 151
Finanskostnader	1 433	4 167	-2 734	5 000	1 847
<b>RESULTAT</b>	<b>-215 439</b>	<b>-98 750</b>	<b>-116 689</b>	<b>-118 500</b>	<b>-230 348</b>

## Norsk Redaktørforening

### Balanse 2012 - 2015

BALANSE	26.10.2015	2014	2013	2012
<b>Eiendeler</b>				
<b>Anleggsmidler</b>				
Kunst	12 500	12 500	12 500	12 500
Datautstyr	42 124	22 893	4 798	21 927
Webutvikling	153 651	51 837	82 843	102 808
Bil	-	-	125 000	267 008
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>208 275</b>	<b>87 230</b>	<b>225 141</b>	<b>404 243</b>
<b>Omløpsmidler</b>				
Kundefordringer	317 342	91 350	105 504	113 417
Andre fordringer/forskudd	151 917	3 856	76 739	5 550
Forskuddsbetalte kostnader	107 736	273 046	159 698	97 682
Mellomregning PS	6 750	13 625	13 625	13 625
Mellomregning VF	40 740	40 740	-	40 323
Mellomregning kopivederlag	-	-	113 064	-
Særvilkår / verdipapirer	3 182 639	3 457 755	3 169 694	4 074 795
Depositumskonto	603 974	603 974	557 822	537 848
Kasse / bank	2 402 616	958 572	1 059 192	623 594
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>6 813 714</b>	<b>5 442 918</b>	<b>5 255 338</b>	<b>5 506 834</b>
<b>Sum eiendeler</b>	<b>7 021 989</b>	<b>5 530 148</b>	<b>5 480 479</b>	<b>5 911 077</b>
<b>Gjeld / Egenkapital</b>				
Egenkapital pr 01.01	4 870 017	4 639 669	4 971 026	4 833 873
Årets resultat	215 438	230 348	-331 357	137 153
<b>Egenkapital</b>	<b>5 085 455</b>	<b>4 870 017</b>	<b>4 639 669</b>	<b>4 971 026</b>
Langsiktig gjeld		-	-	20 824
Leverandørgjeld	25 119	41 799	223 768	256 520
Kortsiktig gjeld	53 740	16 075	17 335	54 362
Mellomregning OR	40 460	30 850	2 495	34 363
Mellomregning kopivederlag		-	-	-
Skyldig skattetrekk	213 262	150 449	146 749	176 115
Offentlige avgifter	130 323	118 699	164 267	115 999
Avsatte feriepenger	261 052	302 259	286 196	281 868
Periodiserte kontingenter	1 212 578	-	-	-
<b>Sum gjeld</b>	<b>1 936 534</b>	<b>660 131</b>	<b>840 810</b>	<b>940 051</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>	<b>7 021 989</b>	<b>5 530 148</b>	<b>5 480 479</b>	<b>5 911 077</b>