

Sak 2013-44 – Regnskapsrapport per 31. august 2013

Vedlagt følger oppstilling for driftsregnskap og balanse per 31. august. Grunnet periodisering av så vel inntekter som utgifter, samt enkelte andre særlige forhold, nødvendiggjør enkelte av postene nærmere forklaringer. I det følgende går vi gjennom regnskapsrapporten post for post.

Inntekter

Inntektsført NR-kontingent ved utløpet av april tilsvarer 754 årskontingenter, hvilket er hårfint over budsjettet, som opererer med 750 årskontingenter a kr 9.800. Det betyr at inntektene også er nesten på strek, sammenlignet med budsjett.

De to neste inntektspostene er normalt forutsigbare og stabile. «Adm. Vederlag», som er vederlaget NR får for administrasjon av de kollektive vederlagsmidler som innkreves av Kopinor og Norwaco, viser en betydelig mindreinntekt, og sekretariatet er ikke overbevist om at budsjettmålet nås på denne posten. «Refusjon OR», som er Oslo Redaktørforenings avtalte betaling for sekretariatstjenester fra NR-sekretariatet vil derimot bli i samsvar med budsjett.

På posten Prosjektmidler/PFF har vi nå fått inn 600.000 av det totale budsjettmålet på 1.020.000 kroner. Budsjettposten er sammensatt av kr 950.000 fra NRS vederlagsfond til dekning av deler av NRs andel av finansieringen av NP/PFU. De resterende 70.000 gjelder NR Kompetanse. Budsjettmålet vil bli nådd.

Posten møteinntekter gjelder våre to ”stormøter”; vårmøtet og høstmøtet, samt kompetansekursene. Prinsippet for disse arrangementene er at de skal gå økonomisk «i null», slik at inntektspostene alltid må sees opp mot utgiftspostene knyttet til de samme arrangementene. Så langt er det ingenting som tyder på at ikke målet om omtrentlig sammenfall mellom inntekter og utgifter skal nås i 2013. Inntektene fra vårmøtet er rundt 55.000 kroner høyere enn budsjettert. (Til gjengjeld ble utgiftene drøyt 75.000 høyere enn budsjettert.) Dersom inntektene fra høstmøtet ender på forventet kr 350.000 kroner, og påmeldingen til NR Kompetanse ender omtrent slik det ser ut i dag, så vil inntektsmålet på kr 900.000 for denne posten bli nådd.

Når vi plutselig har fått drøyt 50.000 kroner i ”Andre inntekter”, så skyldes det at tilskuddet fra Rådet for anvendt medieforskning til undersøkelsen av pr-byråenes fremvekst er ført der.

Utgifter

Utgiftene er fordelt på tre kapitler; møte- og prosjektkostnader, personalkostnader og driftskostnader.

Prosjektkostnadene ligger ca 450.000 over budsjett. Det skyldes primært at vi har valgt å utbetale regionkontingentene i en sum, og ikke periodisere disse, noe som gir et utslag på nesten 400.000 kroner. I tillegg gir periodiseringen av budsjettet pussige utslag på kostnadene for vårmøtet og posten for ”honorarer uten trekk”, som altså er honoraret til Trine Østlyngen. Vi vil bruke noe mer penger enn budsjettert på Trine, men per utgangen av august er altså overskridelsen på kun kr 33.000 og ikke 183.000. Alt dette vil jevne seg ut i neste regnskapsperiode og i årsregnskapet.

For øvrig tar vi møte- og prosjektkostnadene post for post:

Pensjonistkontingenter utgjør kr 300 kroner per pensjonistmedlem og utbetales samlet til Seniorforeningene, normalt mot slutten av året.

NJ felleskasser gjelder innbetalinger til Arbeidsledighetskassen og Gravferdskassen, som NJ 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 16.000 gjelder overføring av midler til Gravferdskassen – tilsvarende kr 20 per medlem. Denne utbetales mot slutten av året.

Tiltak i handlingsplanen dreier seg i hovedsak om Redaksjonell årsrapport (ca 130.000 kroner) og utarbeidelsen av IJ-rapporten (ca 40.000 kroner). Sekretariatet regner med at vi skal holde oss innenfor budsjetttrammen på denne posten, eventuelt med en mindre overskridelse.

Kostnadene til vårmøtet er, som nevnt under inntektskapittelet, drøyt 20.000 kroner høyere enn inntektene.

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, f eks NRs programkomite. Aktiviteten resten av året er noe mindre enn i vårhalvåret, og sekretariatet mener det skal være mulig å holde budsjettet på denne posten.

Honorar uten trekk gjelder utbetalinger til Trine Østlyngen. Hun utførte som kjent prosjektarbeid tilsvarende halv stilling for NR i første halvår 2013, som erstatning for tapt arbeidskraft ved at daværende generalsekretær i stor grad var engasjert i arbeidet med Mediarkivet. Utbetalingene til Østlyngen nådde budsjettet – og vel så det – i løpet av årets seks første måneder. Dette var i tråd med planene. Grunnet en viss ”overlapping” med ny påtroppende assisterende generalsekretær, har vi engasjert Østlyngen også for deler av høsthalvåret. Det gjør at vi vil få en overskridelse på denne posten.

Diverse kostnader er tilfeldige kostnader, som ikke er forhåndsdefinert, mens utgiftene til

Pressekort er som forventet.

Prosjekter og utredninger gjelder ulike tiltak utenom handlingsplanen. De midlene som er brukt så langt i år, gjelder hovedsakelig betenkningen i forbindelse med spørsmålet om dobbeltmedlemskap.

Lønnskostnadene er i sum 130.000 kroner lavere enn budsjettet, uten at sekretariatet har rukket å finne ut hvorfor. Vi tar dette videre med regnskapsfirmaet.

Driftskostnadene er i store trekk i samsvar med budsjett, eller de viser et mindre forbruk enn budsjettet.

Kontorkostnadene viser et betydelig overforbruk, målt mot budsjett, men dette er utgifter som varierer over tid. Dessuten er det et par regninger på til sammen ca kr 30.000 som trolig hører hjemme under ”tiltak i handlingsplanen”. Det hører også med til historien at denne budsjettposten lå på over 300.000 kroner for tre år tilbake, men ble redusert pga underforbruk.

Posten for aviser og faglitteratur ser ut til å bli overskredet igjen, men i forbindelse med skiftet i sekretariatet vil vi gå gjennom alle abonnementer og rutiner for bestilling av faglitteratur. Det er imidlertid ingen tvil om at antallet abonnementer og frekvensen hva gjelder innkjøpt litteratur har økt de siste årene. Overskridelsen på posten "bilkostnader" skyldes uventede reparasjoner på begge bilene (men dette er som kjent snart historie). Det meste av overskridelsen på posten "kurskostnader" skyldes annonseutgifter i forbindelse med ansettelser i sekretariatet. Overskridelsene på "Gaver og kontingenter" har med avtakninger i så vel sekretariat som styre å gjøre.

Resultatet ved utgangen av august er underskudd på 745.000 kroner, drøyt 550.000 kroner dårligere enn budsjettert. Det kan fremstå som urovekkende, men som det fremgår av forelegget til styret, mener sekretariatet det er naturlige forklaringer på dette, og at årsresultatet vil havne mye nærmere det budsjetterte.

Forslag til vedtak:

Regnskapsrapporten per 31. august 2013 tas til orientering.

Norsk Redaktørforening

31. august 2013

Resultat

	Virkelig 31.08.2013	Budsjett 31.08.2013	Avvik 31.08.2013	Budsjett 2013	Fjorår 31.08.2012	Antall mnd 8
INNTEKTER						
Kontingenter	4 926 386	4 923 333	3 053	7 385 000	4 791 194	
Adm vederlag	10 477	100 000	-89 523	150 000	19 206	
Refusjon OR	120 000	146 667	-26 667	220 000	115 000	
Prosjektmidler / PFF	600 000	680 000	-80 000	1 020 000	1 450 000	
Møteinntekter	455 449	600 000	-144 551	900 000	513 950	
Andre inntekter	56 481	20 000	36 481	30 000	1 423	
Gevinst avg.anl.midler		-	-			
SUM INNTEKTER	6 168 793	6 470 000	-301 207	9 705 000	6 890 773	
Kontingent NP	1 016 000	1 016 000	-	1 524 000	982 000	
Regionkontingenter	1 144 500	750 000	394 500	1 125 000	1 143 000	
Pensjonistkontingenter		23 333	-23 333	35 000		
NJ felleskasser		10 667	-10 667	16 000		
Tiltak i handlingsplanen	200 910	200 000	910	300 000	294 157	
Kostnader vårmøte	477 657	266 667	210 990	400 000	167 993	
Kostnader høstmøte		233 333	-233 333	350 000		
Kostnader andre møter	243 076	200 000	43 076	300 000	203 181	
Honorar u/trekk	483 469	300 000	183 469	450 000	475 313	
Diverse kostnader	14 015	6 667	7 349	10 000		
Pressekort	9 657	10 000	-343	15 000	6 746	
Prosjekter og utredninger	18 906	133 333	-114 427	200 000	98 420	
Sum prosjektkostnader	3 608 190	3 150 000	458 190	4 725 000	3 370 810	
Lønnskostnader	1 626 257	1 756 667	-130 409	2 635 000	1 579 008	
Andre lønnskostnader	336 069	573 333	-237 264	860 000	621 732	
Andre personalkostnader	48 768	60 000	-11 232	90 000	38 740	
Refunderte administrasjonskostnader	-209 752	-213 333	3 581	-320 000	-200 640	
Sum personalkostnader	1 801 342	2 176 667	-375 325	3 265 000	2 038 840	
Avskrivninger	151 856	146 667	5 189	220 000	146 359	
Kostnader lokaler	400 155	436 667	-36 512	655 000	409 635	
Inventar / vedlikehold	8 836	26 667	-17 831	40 000	19 669	
Fremmede tjenester	161 550	160 000	1 550	240 000	127 908	
Kontorkostnader	220 231	166 667	53 565	250 000	180 932	
Aviser og faglitteratur	82 208	50 000	32 208	75 000	72 415	
Telekostnader	65 247	59 333	5 914	89 000	53 566	
Porto	17 385	20 000	-2 615	30 000	10 892	
Bilkostnader	85 655	60 000	25 655	90 000	63 718	
Reisekostnader	159 673	150 000	9 673	225 000	149 431	
Kurskostnader	60 084	33 333	26 751	50 000	26 191	
Gaver og kontingenter	83 157	33 333	49 824	50 000	36 042	
Forsikring		3 333	-3 333	5 000	3 216	
Bankkostnader	4 537	3 333	1 203	5 000	2 888	
Tap og lignende	2 447	13 333	-10 886	20 000	-45	
Sum driftskostnader	1 503 022	1 362 667	140 355	2 044 000	1 302 815	
SUM KOSTNADER	6 912 554	6 689 333	223 221	10 034 000	6 712 464	
Resultat før finans	743 761	219 333	524 428	329 000	-178 309	
Renteinntekter		33 333	-33 333	50 000	8 205	
Finanskostnader	1 757	2 000	-243	3 000	1 732	
RESULTAT	745 518	188 000	557 518	282 000	-184 781	

Norsk Redaktørforening -
balanse

	31.08.2013	2012	2011
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Kunst	12 500	12 500	12 500
Datautstyr	6 717	21 927	51 410
Webutvikling	91 215	102 808	109 617
Bil	168 272	267 008	415 108
Sum anleggsmidler	278 704	404 243	588 635
Omløpsmidler			
Kundefordringer	118 994	41 946	32 624
Andre fordringer/forskudd	208 610	5 550	47 011
Forskuddsbetalte kostnader	275 335	97 682	91 246
Mellomregning PS	13 625	13 625	107 250
Mellomregning VF	51 258	40 323	
Særvilkår / verdipapirer	3 785 193	4 074 795	2 988 736
Depositumskonto	557 822	537 848	537 848
Kasse / bank	2 080 074	623 594	1 273 858
Sum omløpsmidler	7 090 910	5 435 363	5 078 573
Sum eiendeler	7 369 614	5 839 606	5 667 208
Gjeld / Egenkapital			
Egenkapital pr 01.01	4 971 026	4 733 893	4 832 900
Årets resultat	-745 518	164 474	50 973
Egenkapital	4 225 508	4 898 367	4 883 873
Langsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	46 576	256 521	206 182
Kortsiktig gjeld	241 213	76 393	85 703
Mellomregning OR	26 661	34 362	40 401
Mellomregning VF		-	4 727
Skyldig skattetrekk	210 350	176 115	57 623
Offentlige avgifter	93 984	115 999	96 403
Avsatte feriepenger		281 868	271 470
Periodiserte kontingenter	2 525 323	-	-
Sum gjeld	3 144 106	941 258	783 333
Sum gjeld og egenkapital	7 369 614	5 839 625	5 667 206

