
Landsmøtet Sakspapir

Møtedato 21.04.2016-24.04.2016
Ansvarlig Sentralstyret
Saksnummer LM6 02.02-16
Gjelder Rammebudsjett for 2017



1 Vedlegg i saken:

2 1. Forslag til rammebudsjett for 2017

3 RAMMEBUDSJETT FOR 2017

4 FORMÅL

5 Vedta et rammebudsjett for Norsk studentorganisasjon (NSO) 2017.

6 SAKSPRESENTASJON

7 I henhold til NSOs vedtekter, § 15.2 Budsjett, skal landsmøtet vedta rammebudsjett for
8 organisasjonen for kommende kalenderår. Sentralstyret innstiller på rammebudsjettet til
9 landsmøtet.

10

11 Et rammebudsjett setter de overordnede rammene for organisasjonens aktivitet det kommende
12 kalenderåret.

13

14 Rammebudsjettet er landsmøtets mulighet til å gi arbeidsutvalget og sentralstyret noen klare, men
15 overordnede, føringer for hvordan organisasjonens midler skal disponeres.

16

17 Ansvar for å vedta et spesifisert budsjett ligger hos sentralstyret. Sentralstyret har vedtatt
18 spesifisert budsjett for 2016.¹ Spesifisert budsjett for 2017 vedtas høsten 2016.

19 VURDERING

20 Sentralstyret forslår å videreføre strukturen fra rammebudsjettet i 2016. Det vil si at
21 budsjettpostene er de samme i 2017. Med unntak av en navneendring: Post 7. Reiser inn- og utland
22 er nå endret til 7. Reiser og representasjon, som er mer dekkende for formålet med posten.

23

24 Sentralstyrets vurdering er at denne organiseringen av budsjettpostene gir tilstrekkelig med
25 fleksibilitet hva gjelder endelig budsjett (spesifisert budsjett), samtidig som landsmøtet fortsatt
26 setter de overordnede prioriteringene for bruken av organisasjonens midler.

27

28 Forklaringene som følger til postene i rammebudsjettet er ment å gi en bedre forståelse av hva
29 postene går til, og hva som ligger til grunn for vurderingene i økning eller reduksjon av postene.
30 Landsmøtet vedtar kun selve rammebudsjettet. Forklaringene til postene legger ikke føringer for
31 hva sentralstyret vedtar innenfor rammene i spesifisert budsjett til høsten.

¹ Spesifisert budsjett for NSO 2016: <http://student.no/content/uploads/2014/05/Spesifisert-budsjett-for-NSO-2016.pdf>

32 **Generelt**

33 I 2015 ble inntekten på driftsstøtten høyere enn budsjettet. Årsaken til dette er en generell økning
34 i studenttallene på institusjonene. Sentralstyret foreslår derfor en økning i denne inntektsposten for
35 2017. Ettersom det nå i 2016 er innført flyseteavgift, får dette budsjettkonsekvenser for NSOs
36 utgifter til reiser. Det er derfor foreslått en økning i de postene som dette får konsekvenser for.
37 Dette gjelder post 7. reiser og representasjon, 8. sentralstyremøter, 9. landsmøtet, 10. komiteer og
38 11. konferanser.

39 **Kommentarer til postene på rammebudsjett 2017:**

40 **INNTEKTER**

41 **1. Driftsstøtte**

42 Her foreslår sentralstyret en økning på antall studenter vi får støtte for i 2017. Budsjettforslaget er
43 14 100 000 som tilsvarer i overkant av 220 000 studenter. Vi ser at studenttallet øker noe hvert år,
44 samt at vi er i dialog med enkelte studentdemokrati om et mulig medlemskap i løpet av 2016.

45
46 **2. Statstilskudd**

47 Statstilskuddet for 2015 økte med 150 000 fra 2014, til 3 800 000, noe som også er 100 000 mer
48 enn vedtatt budsjett for 2016. Vi antar at vi i 2017 kan få ytterligere midler, og foreslår å øke
49 posten til 3 900 000 for 2017.

50 **3. Andre inntekter**

51 Her har vi slått sammen øvrige inntekter som støtte fra Universitets- og høgskolerådet (UHR), for
52 utgifter NSO har knyttet til representasjon i UHR, og fra Landsrådet for Norges barne- og
53 ungdomsorganisasjoner (LNU) for frifondmidler. Det foreslås å budsjettere med samme beløp som
54 i 2016.

55 **UTGIFTER**

56 **4. Informasjonskostnader**

57 Kostnadene i denne posten gjelder i hovedsak arbeid rettet mot eksterne aktører som Stortinget,
58 regjering og andre organisasjoner, men noen av kostnadene er også knyttet til informasjonsarbeid
59 rettet mot medlemslagene.

60
61 Posten for informasjonskostnader er foreslått kuttet posten med 30 000 slik at summen blir
62 470 000 kroner. Dette er fordi vi ikke lenger har kostnader forbundet med intranettet (Yammer),
63 som tidligere var på 60 000 kroner. Vi har allikevel valgt å beholde deler av summen fordi det er
64 aktuelt å se på mulighetene for videoproduksjon, som en del av informasjonsarbeidet.

65 **5. Personalkostnader**

66 Posten omfatter lønnskostnader, feriepenger og arbeidsgiveravgift til sekretariatet og
67 arbeidsutvalget, samt avtalefestede kostnader. Her er det lagt inn en økning på grunn av høyere
68 lønn til arbeidsutvalget, som ble vedtatt på landsstyremøte 5 i 2015. Dette skjedde altså etter at
69 rammebudsjett for 2016 ble vedtatt, noe som betyr at denne økningen ikke er medregnet i
70 budsjettet for 2016.

71
72 I tillegg til høyere lønn til arbeidsutvalget er det også beregnet en økning i lønnskostnadene som
73 følge av øvrig lønnsoppgjør.

74 **6. Kontordrift**

75 Denne posten omfatter kostnader knyttet til husleie, strøm og annet nødvendig utstyr på kontoret.
76 Det kommer til å bli et noe redusert behov på innkjøp kontorutstyr, så det foreslås et mindre kutt
77 sammenlignet med budsjettet for 2016.

78 **7. Reiser og representasjon**

79 Her føres reise- og oppholdskostnader i inn- og utland til diverse møter, konferanser etc. for
80 arbeidsutvalget, sekretariatet, kursgruppen, tillitsvalgte med verv i Universitets- og høgskolerådet
81 (UHR) eller andre som reiser på vegne av NSO.

82

83 Her ligger også interne seminarer på kontoret for planlegging og koordinering, overlapping,
84 medietreningskurs og studietur for arbeidsutvalget, samt midler for intern kursing/møter innenfor
85 spesielle tema som er ønskelige for sekretariatet og arbeidsutvalget. Det er foreslått å øke posten
86 med 90 000, til 1 420 000. Dette er på grunn av en generell prisøkning på reiser (som for eksempel
87 flyseteavgift) samt gi en mulighet for å besøke flere medlemslag enn tidligere.

88 **8. Sentralstyremøter**

89 Denne posten er foreslått økt med 130 000, til 480 000. Dette gir mulighet for å ha møter som
90 varer mer enn én dag, noe vi har sett behov for det året som har vært.

91 **9. Landsmøtet**

92 Landsmøtet avholdes hvert år, innen utgangen av april. Det er foreslått en økning i denne posten
93 sammenlignet med 2015, til 1 850 000. Dette er på grunn av en generell prisøkning samt
94 flyseteavgiften som blir innført nå i 2016.

95

96 Sammenlignet med budsjettet for 2016 er summen noe lavere. Dette kommer av at landsmøtet i
97 2016 er én dag lengre enn i 2015 og 2016, som følge av behandlingen av prinsippprogrammet som
98 finner sted hvert tredje år.

99 **10. Komiteer**

100 Denne posten omfatter NSOs politiske og faglige komiteer, samt kontrollkomiteen (KK),
101 valgkomiteen (VK) og vedtektskomiteen (VTK).

102

103 Her er det budsjettert med samme beløp som i 2016. Prinsippprogramkomiteen (PPK) blir ikke en
104 del en del av denne posten i 2017. Det er videre erfart at det er behov for mer aktivitet for
105 valgkomiteen i forbindelse med innstillingsarbeidet deres.

106 **11. Konferanser**

107 Denne posten er foreslått økt til 1 800 000, blant annet på grunn av flyseteavgift. Det blir opp til
108 sentralstyret å prioritere innenfor rammene på en best mulig måte. For eksempel kan en se på
109 muligheten til å ha flere deltakere på konferanser.

110 **12. Frifond**

111 Her er det budsjettert med det samme som i 2016. NSO er medlem i paraplyorganisasjonen
112 Landsrådet for Norges barne- og ungdomsorganisasjoner (LNU) som er et samarbeid for slike
113 organisasjoner i Norge. NSO søker midler fra LNU hvert år som NSOs medlemmer kan søke på.
114 Målsetningen for bruk av midlene er å øke interessen for og engasjement innen studentpolitikk.

115 **13. Diverse kostnader**

116 Denne posten er forbehold uforutsette kostnader. Det foreslås å budsjettere med samme beløp
117 som i 2016.

118 **14. Finansinntekter og finanskostnader**

119 Denne omfatter renteinntekter i banken samt bankomkostninger og provisjonskostnader på
120 bankgaranti for reisekonto hos Travellink.

121 **Resultat**

122 Forslaget til rammebudsjett gir et underskudd på 190 000 i 2017, etter at finansinntekter og
123 finanskostnader er tatt med i beregningen.

124

125 Dette resultatet gir følgende utvikling for NSOs egenkapital (EK) frem til utgangen av 2017:

	Underskudd/ overskudd	Utgående EK	Total kostnad	Andel EK av totale kostnader
2014	-111 000	12 977 000	19 155 000	66,87 %
2015	-54 000	12 923 000	19 060 000	67,80 %
2016	-140 000	12 783 000	19 045 000	67,12 %
endringer fond 2016*	-1 000 000	11 783 000	19 045 000	61,87 %
2017	-190 000	11 593 000	19 345 000	59,93 %

126

127 **Dette er kun inkludert bruk av BM fondet. Bruk av andre fond vil ytterligere redusere
128 egenkapitalen. Det ble benyttet ca. 845 000 kroner i 2015.*

129

130 Dette betyr en egenkapitalandel av totale kostnader på 59,9 prosent ved utgangen av 2017 – gitt
131 at regnskapet for 2015 viser et underskudd på kr 54 000, og at budsjettene for både 2016 og 2017
132 innfris.

133

134 Det er viktig å påpeke at i disse beregningene er ikke disponeringer fra andre fond tatt med, noe
135 som reduserer egenkapitalen ytterligere. Hvis det for eksempel, foruten Fond for arrangement av
136 Board Meeting i ESU, blir ytterligere disponert kr 1 500 000 på fond totalt på to år, vil andel
137 egenkapital av totale kostnader ligge på 52,2 prosent.

138

139 Sentralstyret mener det ikke er forsvarlig å redusere egenkapitalen til et lavere nivå enn
140 50 prosent, og at organisasjonen bør ta sikte på å gå bort fra å budsjettere med underskudd til å
141 budsjettere med balanse/overskudd i fremtiden. En slik endring krever de kommende årene enten
142 redusert aktivitet eller økte inntekter.

143 **INNSTILLING**

144 Rammebudsjett for 2017 vedtas.

145

1 VEDLEGG 1: FORSLAG TIL RAMMEBUDSJETT FOR 2017

	Rammebudsjett	Rammebudsjett 2017	Vedtatt budsjett 2016
	Inntekter		
1	Driftsstøtte	-14 100 000	-14 000 000
2	Statstilskudd	-3 900 000	-3 700 000
3	Andre inntekter	-850 000	-850 000
	Sum inntekter	-18 850 000	-18 550 000
	Utgifter		
4	Informasjonskostnader	470 000	500 000
5	Personalkostnader	9 460 000	9 265 000
6	Kontordrift	2 700 000	2 730 000
7	Reiser og representasjon	1 420 000	1 330 000
8	Sentralstyremøter	480 000	350 000
9	Landsmøte	1 850 000	2 000 000
10	Komiteer	585 000	585 000
11	Konferanser	1 800 000	1 675 000
12	Frifond	570 000	570 000
13	Diverse kostnader	40 000	40 000
	Sum utgifter	19 375 000	19 045 000
	Driftsresultat	525 000	495 000
14	Finansinntekter og finanskostnader	-335 000	-355 000
	Resultat før fond	190 000	140 000

2