

LM-sak 4.7-19 Samfunnsviternes resultatregnskap første halvår 2019

Innledning

I henhold til Samfunnsviternes vedtekter § 4 pkt. landsmøtets mandat og arbeidsoppgaver bokstav a skal landsmøtet ta til etterretning hovedstyrets halvårsberetning og regnskap for perioden.

Hovedstyret vedtok i sak 41-19 Samfunnsviternes resultatregnskap første halvår 2019.

Regnskapet per andre kvartal (halvårsregnskapet) har tatt utgangspunkt i budsjett for samme periode, der de enkelte budsjettpostene er fordelt på bakgrunn av tidligere års regnskap. «Budsjett hittil i år» i denne framstillingen er budsjett per andre kvartal, samme periode som regnskapet gjelder for.

Regnskapsposter som i andrekvartalsregnskapet viser 100 prosent forbruk, er dermed helt i tråd med budsjettet og vil ikke bli ytterligere kommentert i denne saken. Postene med avvik omtales i notene.

Regnskap for andre kvartal 2019 viser et positivt resultat på kr 7 250 661. Vi har hatt høyere aktivitet på tillitsvalgtopplæring enn budsjettet, men opplæring som dekkes av OU, slår ikke ut på resultatet, mens 10 % av OU til dekning av administrasjonskostnader slår ut i positiv retning. Lønn og sosiale utgifter er også noe lavere pga. sykepengerefusjoner og lønnsrefusjon fra Akademikerne.

Foreningens innskudd i bank og kontanter pr. 30.06.2019 er på kr 19 047 617 fordelt på følgende bankkontoer:

Brukskonto	kr	3 800 913
Skattetrekkskonto	kr	744 140
Plasseringskonto	kr	14 500 000
Kontanter	kr	2 564

I tillegg har foreningen følgende innskudd og investeringer:

Juridisk bistandsfond	kr	1 442 640
Sikringsfond	kr	8 263 693
Depositum Universitetsgt. 2	kr	121 074
Pensjonsforpliktelse	kr	8 133 782
Verdipapirkonto - Plasseringskonto	kr	7 237 986
Verdipapirkonto - Juridisk BF	kr	1 444 941
Verdipapirkonto - Sikringsfond	kr	6 272 921
Aksjer i medlemsavtaler Pluss AS	kr	290 000

Øvrige kommentarer til regnskap fremkommer i noter.

LM-sak 4.7-19 Samfunnsviternes resultatregnskap første halvår 2019

Hovedstyrets forslag til vedtak:

Landsmøtet tar resultatregnskap første halvår 2019 til orientering.

Vedlegg: Resultatregnskap første halvår 2019

1 . Resultatregnskap 2019

Torsdag 26. Sep 2019 10:00

Side: 1/2

Firma: Samfunnsviterne

Hittil i år mot budsjett i pst.-rest-årsbudsjett. Periode: 6 2019

	Faktisk hittil i	Periodebudsjett	Forbruk i %	Rest i kroner	Årsbudsjett
INNTEKT					
Medlemskontingent	29 266 374	29 605 707	99	339 333	59 413 420
Andre inntekter	345 504	0	0	-345 504	0
OU-inntekter	5 593 336	3 036 456	184	-2 556 880	5 430 000
Inntekt kurs 10% adm. OU	559 334	279 600	200	-279 734	500 000
SUM INNTEKTER	35 764 547	32 921 763	109	-2 842 784	65 343 420
POLITISK VIRKSOMHET					
Hovedstyre drift og frikjøp	-899 692	-1 077 480	84	-177 788	-2 826 548
Landsmøtet	-121 289	0	0	121 289	-1 500 000
Lokale aktiviteter	-326 495	-380 880	86	-54 385	-800 000
Studentaktiviteter	-159 406	-144 060	111	15 346	-700 000
Arbeidsgrupper	-104 834	-40 980	256	63 854	-100 000
Sum politisk virksomhet	-1 611 715	-1 643 400	98	-31 685	-5 926 548
OPPLÆRING OG UTVIKLING av TV					
Kurs og samlinger med OU midler	-5 593 336	-3 036 456	184	2 556 880	-5 430 000
Kurs og samlinger uten OU midler	-190 208	-218 750	87	-28 542	-500 000
Sum Opplæring og utvikling TV	-5 783 544	-3 255 206	178	2 528 338	-5 930 000
IDENTITET OG SYNLIGHET					
Info, markedsføring, arbeidsliv og fagp	-1 661 721	-1 099 996	151	561 725	-2 200 000
Medlemstilbud	-512 579	-799 997	64	-287 418	-1 600 000
Samfunnsviteren/Fagartikler	-278 205	-349 999	79	-71 794	-700 000
Samfunnsansvar	-166 500	-86 080	193	80 420	-400 000
Sum informasjon og synlighet	-2 619 005	-2 336 071	112	282 934	-4 900 000
LØNNS- OG PERSONALUTG.					
Lønn og Sos.utg.	-12 195 308	-14 147 431	86	-1 952 124	-34 505 930
Sum lønns- og personalutgifter	-12 195 308	-14 147 431	86	-1 952 124	-34 505 930
DRIFTSUTGIFTER					
Husleie/Øvrige driftsutgifter	-4 313 722	-4 914 350	88	-600 628	-10 194 000
Avskrivninger	-398 547	-468 000	85	-69 453	-1 300 000
Sum driftsutgifter	-4 712 269	-5 382 350	88	-670 081	-11 494 000
KONTINGENTER					
Akademikerne, KOL og andre	-1 457 579	-1 474 994	99	-17 415	-2 950 000
Sum kontingenter	-1 457 579	-1 474 994	99	-17 415	-2 950 000
FINANS					
Finansinntekter/Finanskostnader	0	0	0	0	100 000
Sum finans og fondsinntekter	0	0	0	0	100 000

1 . Resultatregnskap 2019

Torsdag 26. Sep 2019 10:00

Side: 2/2

Firma: Samfunnsviterne

Hittil i år mot budsjett i pst.-rest-årsbudsjett. Periode: 6 2019

	Faktisk hittil i	Periodebudsjett	Forbruk i %	Rest i kroner	Årsbudsjett
SUM KOSTNADER	-28 379 419	-28 239 453	100	139 967	-65 606 478

DRIFTSRESULTAT	7 385 128	4 682 311	158	-2 702 817	-263 058
----------------	-----------	-----------	-----	------------	----------

FONDSINTEKTER

Fondsinntekter/kostnader	-134 467	4 130	-3 256	138 597	70 000
--------------------------	----------	-------	--------	---------	--------

RESULTAT FØR ÅRSOPPGJØRSDI.	7 250 661	4 686 441	155	-2 564 220	-193 058
-----------------------------	-----------	-----------	-----	------------	----------

Kontroll linje	7 250 661	4 686 441	155	-2 564 220	-193 058
----------------	-----------	-----------	-----	------------	----------

Noter til resultatregnskap 2. kvartal 2019

Samfunnsvitene er ikke skattepliktig, men regnskapspliktig. Regnskapet følger retningslinjer for god regnskapsskikk. Regnskapet for 1. halvår, består av resultatregnskap, noteopplysninger, samt grupperte utgifter.

For å gjøre regnskapet lettere å lese, er enkelte poster slått sammen. De nødvendige spesifiseringer er gjort i notene. Notene er en integrert del av regnskapet.

INNTEKT

Medlemskontingent er bokført med kr 29 266 374, som er kr 339 333 lavere enn budsjettet for perioden. I budsjettet er det lagt inn faktiske tall for de første månedene i året. I kalkylen var det ikke tatt hensyn til gratis innmeldingsmåned, samt rekrutteringskampanjen i mars måned, som ga stor vekst, samtidig som de nye hadde gratis medlemskap i tre måneder. På grunn av den høye tilveksten av nye medlemmer, slår dette ut på budsjettet, og gjør at vi får lavere inntekt enn beregnet. Dette vil jevne seg ut i andre halvår.

Pr. 30.06.19 var det 11 902 fullt betalende medlemmer, mot 11 828 budsjettet. Dette skyldes blant annet rekrutteringskampanjen i mars måned.

Andre inntekter er bokført med kr 345 504 og gjelder egenandel for 160 påmeldte på syv diverse kurs som «Kurs i møtedesign og fasilitering», kurs «Lære kildekritikk med Faktisk.no», kurs «Bli mer effektiv på jobben», og kurs «Talk like TED».

OU-inntekter viser en langt høyere aktivitet enn det som var antatt ved budsjettering. Detaljene er fremkommer i egen oversikt.

POLITISK VIRKSOMHET

Hovedstyret, drift og frikjøp er bokført med kr 899 692, som er 84 % av budsjettet. Innenfor denne posten er det største avviket på hovedstyret, drift og honorar, som kun har et bokført forbruk på 28 % av budsjettet.

Den reelle utgiften for hovedstyret drift og frikjøp er kr 1 879 065, som er 174 % av budsjettet. Dette skyldes at hovedstyret avholdt tre styreseminarer med OU-dekning, hvor kr 979 373 er bokført i posten «Kurs og samlinger med OU-midler».

Landsmøtet er bokført med kr 121 289, kostnadene er budsjettet i siste kvartal 2019. Påløpte kostnader gjelder medlemsmøter i 2019 med leder og generalsekretær om ny organisasjonsmodell.

Lokale aktiviteter er bokført med kr 326 495, som er 86 % av budsjettet.

I fylkesavdelingene har det i første halvår vært avholdt ni årsmøter, flere fylkesstyremøter, tre sosiale sammenkomster, samt 14 faglige medlemsmøter/temamøter, hvorav åtte var medlemsmøter om ny organisasjonsmodell i samarbeid med fylkesavdelingene og sekretariatet, der foreningens leder og generalsekretær deltok. Flere av fylkesavdelingene har kombinert sine årsmøter med faglige aktiviteter/temamøter.

LM-sak 5.7-19 Samfunnsviternes resultatregnskap første halvår 2019

I første halvår 2019 er det avholdt 110 arbeidsplassarrangementer dekket med kr 107 739. Dette dekker lett bevertning, samt reise i forbindelse med representasjon av Akademiker-tillitsvalgte i Akademikernes årsmøter.

Arbeidsgrupper er bokført med kr 104 834, som er 256 % av budsjettet. Den største kostnadsdriveren her er kontrollkomiteén, som alene har hatt kostnader på kr 73 694.

OPPLÆRING OG UTVIKLING AV TILLITSVALGTE

Kurs og samlinger har høyere aktivitet enn budsjettet. Det er avholdt 32 arrangementer. Av dette er 25 arrangert sentralt og 7 lokalt.

IDENTITET OG SYNLIGHET

Info, markedsføring, arbeidsliv og fagpolitikk er bokført med kr 1 661 721, som er 151 % av budsjettet. Utvikling av nettsider og promoteringsfilmer ga et stort overforbruk på denne posten i 1. kvartal. Overforbruket er redusert i 2. kvartal, og forventes ytterligere redusert utover høsten.

Medlemstilbud er bokført med kr 512 979, som er 64 % av budsjettet. Dette skyldes at denne posten er budsjettet med like store utgifter hver måned, samtidig som de fleste aktivitetene tilkommer senere på året.

Frokostmøter og kurs viser forbruk på 325 079, som er 217 % av budsjettet. Alle disse er betalingskurs som også har en inntektsside, under andre inntekter, som gjør at kursene stort sett har gått i balanse. Vi har dermed hatt større aktivitet enn planlagt, uten at det påvirker resultatet i særlig grad.

Øvrige poster som står i null under medlemstilbud, har vært uten aktivitet, med kostnadene her er forventet å komme senere i år.

Samfunnsansvar er budsjettet i 4. kvartal på grunn av erfaringer fra tidligere år. Her er det kostnader fra 2018 som ikke var avklart for i 2019 (kr 25 000 til Tekna for et felles arrangement). I tillegg er dette med:

Medlemskap i S-HUB	kr 125 000
Lo i Oslo-Broen til fremtiden 2019	kr 10 000
Transparency International Norge kontingent	kr 6 500

LØNNS- OG PERSONALUTGIFTER

Lønn og sosiale utgifter er bokført med kr 12 195 308, som er 86 % av budsjettet. Avviket skyldes sykepengene, refusjoner og lønnsrefusjon fra Akademikerne, samt nye ansettelser som skal generere kostnader senere på året.

Sekretariatet hadde på slutten av andre kvartal 31 ansatte fordelt på 29,60 årsverk. Av disse var 26 fast ansatte i 100 prosent stilling, en fast ansatt i 80 prosent stilling og en fast ansatt i 60 prosent stilling. I tillegg er to midlertidige stillinger i 100 prosent for å dekke opp for sykdom og permisjoner og en student i midlertidig engasjement i 20-prosentstilling.

Foreningen har også to studenter ansatt i midlertidige stillinger på timebasis i inntil 20 prosent stilling for å bistå med verving og synlighet på studiestedene.

DRIFTSUTGIFTER

Husleie/Øvrige driftsutgifter er bokført med kr 4 313 722, som er 88 % av budsjettet.

Avskrivninger er bokført med kr 398 547, som er 85 % av budsjettet. Avviket skyldes høyere avskrivninger enn ved budsjettering, på grunn av oppgradering av nettsideplattform og utvikling av nye funksjoner på nettsiden. Avskrivningene er også ventet å øke utover året på grunn av flytting i nye lokaler.