
Sentralstyret Sakspapir

Møtedato 07.12.2019-08.12.2019
Ansvarlig Arbeidsutvalget
Saksnummer SST3 02.03-19/20
Gjelder Økonomirapport



Norsk studentorganisasjon

1 **Vedlegg til saken:**

2 1. Økonomirapport for 3. kvartal 2019

3 **ØKONOMIRAPPORT**

4 Orienter sentralstyret om organisasjonens økonomiske tilstand og utvikling.

5 **SAKSPRESENTASJON**

6 Vedlagt ligger økonomirapport for 3. kvartal 2019, med kommentarer til postene. Forrige
7 økonomirapport var for 1. halvår og ble orientert om på sentralstyremøte 1, september 2019.

8 **VURDERING**

9 Økonomirapporten viser et underskudd på kr 915 000 før fond i 3. kvartal, men totalt per
10 30. september er det et underskudd på litt over 1 mill. Det er normalt at vi har et underskudd i
11 3. kvartal ettersom mesteparten av driftsstøtten for høsten først kommer inn 4. kvartal.

12 Kommentarer til de enkelte postene er lagt inn etter økonomirapporten i vedlegg 1.

13 Vi oppfordrer samtidig til å sende inn spørsmål angående økonomi på forhånd, slik at
14 arbeidsutvalget kan gi dere best mulig svar.

15 **INNSTILLING**

16 Økonomirapporten for 3. kvartal 2019 tas til orientering.
17

1 VEDLEGG 1: ØKONOMIRAPPORT

| | Økonomirapport 2019 | Regnskap 3. kvartal | Regnskap totalt | Budsjett januar- september | Regnskap per 30.09.2018 | Budsjett 2019 |
|------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| Inntekter | | | | | | |
| 1 | Driftsstøtte | -2 009 658 | -9 270 584 | -8 800 000 | -8 337 712 | -15 000 000 |
| 2 | Statstilskudd | -1 000 000 | -3 000 000 | -3 075 000 | -3 000 000 | -4 100 000 |
| 3 | Andre inntekter | - | - | - | - | -850 000 |
| | Suminntekter | -3 009 658 | -12 270 584 | -11 875 000 | -11 337 712 | -19 950 000 |
| Kostnader | | | | | | |
| 4 | Informasjonskostnader | 45 506 | 242 706 | 277 500 | 212 822 | 510 000 |
| 4.1 | Profilering/effekter | - | 30 075 | 30 000 | - | 50 000 |
| 4.2 | Web | 12 798 | 26 042 | 30 000 | 19 187 | 40 000 |
| 4.3 | Analyser/utredninger | - | 75 000 | 75 000 | 133 750 | 200 000 |
| 4.4 | Øvrig informasjonsmaterieill | 32 708 | 111 589 | 142 500 | 59 885 | 220 000 |
| 5 | Personalkostnader | 2 390 491 | 6 891 398 | 7 183 500 | 6 673 198 | 9 885 000 |
| 5.1 | Lønnskostnader | 1 867 257 | 5 405 663 | 5 761 000 | 5 290 415 | 7 950 000 |
| 5.2 | Pensjonsordning | 133 711 | 327 466 | 344 000 | 287 384 | 440 000 |
| 5.3 | Avtalefestede personalkostnader | 31 710 | 106 803 | 110 250 | 185 265 | 155 000 |
| 5.4 | Personalforsikringer | 61 328 | 61 328 | 60 000 | 57 622 | 60 000 |
| 5.5 | Arbeidsgiveravgift | 289 474 | 831 671 | 853 000 | 802 246 | 1 190 000 |
| 5.6 | Andre personalkostnader | 7 011 | 30 828 | 55 250 | 50 266 | 90 000 |
| 6 | Kontordrift | 604 705 | 1 962 137 | 2 021 000 | 2 012 627 | 2 750 000 |
| 6.1 | Kontor- og datautstyr | 65 319 | 202 955 | 218 500 | 288 632 | 400 000 |
| 6.2 | Kontorrekvisita og diverse kontor | 8 919 | 33 316 | 35 000 | 24 324 | 50 000 |
| 6.3 | Kopi- og papirkostnader | 15 631 | 51 558 | 65 000 | 54 652 | 90 000 |
| 6.4 | Media, litteratur og tidsskrifter | 94 277 | 183 054 | 175 000 | 171 408 | 200 000 |
| 6.5 | Telefoni og porto etc | 25 849 | 89 205 | 111 500 | 102 514 | 155 000 |
| 6.6 | Husleie/felleskostnader | 375 183 | 1 138 059 | 1 150 000 | 1 114 792 | 1 540 000 |
| 6.7 | Kontorforsikring | 9 527 | 9 527 | 10 000 | 9 015 | 10 000 |
| 6.8 | Kontingenter/tilskudd | 10 000 | 216 963 | 216 000 | 214 790 | 215 000 |
| 6.9 | Revisjon | - | 37 500 | 40 000 | 32 500 | 90 000 |

2

| Økonomirapport 2019 | Regnskap 3. kvartal | Regnskap totalt | Budsjett januar- september | Regnskap per 30.09.2018 | Budsjett 2019 |
|---|------------------------|--------------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 7 Reiser og representasjon | 229 771 | 744 117 | 950 000 | 880 188 | 1 425 000 |
| 7.1 Reiser og representasjon innland | 96 650 | 179 661 | 225 000 | 242 226 | 340 000 |
| 7.2 Reiser og representasjon utland (inkl. GS) | 69 639 | 177 101 | 185 000 | 148 869 | 275 000 |
| 7.3 Interne seminar | 33 902 | 225 790 | 255 000 | 285 453 | 360 000 |
| 7.4 Organisasjonskurs | 2 611 | 29 892 | 100 000 | 95 412 | 150 000 |
| 7.5 UHR | 26 968 | 131 673 | 185 000 | 108 229 | 300 000 |
| 8 Sentralstyremøter | 45 198 | 281 575 | 290 000 | 213 576 | 420 000 |
| 9 Landsmøte | - | 1 900 459 | 1 950 000 | 1 424 459 | 1 950 000 |
| 10 Komiteer | 45 296 | 247 545 | 405 000 | 214 297 | 530 000 |
| 10.1 Politiske komiteer | 21 408 | 115 834 | 175 000 | 101 241 | 280 000 |
| 10.2 Fagrådet | 23 888 | 23 888 | 100 000 | 42 942 | 100 000 |
| 10.3 Andre komiteer | - | 107 824 | 130 000 | 70 114 | 150 000 |
| 11 Konferanser | 453 554 | 879 409 | 1 050 000 | 1 129 075 | 1 500 000 |
| 11.1 Konferanser | 388 969 | 388 969 | 350 000 | 346 595 | 700 000 |
| 11.2 Ledersamlinger | 64 584 | 120 850 | 200 000 | 265 756 | 300 000 |
| 11.3 Temamøter/seminarer | - | - | - | 13 155 | - |
| 11.4 Formøte til landsmøte | - | 369 590 | 500 000 | 503 568 | 500 000 |
| 12 Frifond | - | - | - | 138 430 | 600 000 |
| 13 Diverse kostnader | - | 54 681 | 23 500 | 59 552 | 40 000 |
| 14 Strategiske midler | 108 419 | 214 656 | 350 000 | - | 800 000 |
| Sum kostnader | 3 922 938 | 13 418 684 | 14 500 500 | 12 958 224 | 20 410 000 |
| Driftsresultat | 913 280 | 1 148 100 | 2 625 500 | 1 620 512 | 460 000 |
| 15 Finansinntekter og finanskostnader | 2 148 | -69 328 | -93 750 | -123 844 | -135 000 |
| 15.1 Renteinntekter bank | - | -75 495 | -105 000 | -132 356 | -150 000 |
| 15.2 Annen finanskostnad | 2 148 | 6 168 | 11 250 | 8 512 | 15 000 |
| Resultat før fond | 915 428 | 1 078 772 | 2 531 750 | 1 496 668 | 325 000 |
| 16 Fond | 141 068 | 830 593 | | 330 072 | |
| 16.1 Fond for utredninger | - | - | | - | |
| 16.2 Fond for kampanjer og aksjoner | - | 7 000 | | 45 000 | |
| 16.3 Fond for seminarer og konferanser | 33 172 | 124 213 | | 80 006 | |
| 16.4 Fond for internasjonale erfaringsmidler | - | 223 191 | | 147 228 | |
| 16.5 Fond for bevilgninger til lokalt samarbeid | - | 26 978 | | 20 500 | |
| 16.6 Fond for historiebok | 107 896 | 449 211 | | 37 338 | |
| 16.7 Fond for alumnus | - | - | | - | |
| Resultat | 1 056 496 | 1 909 365 | | 1 826 740 | 325 000 |

| Balanse | | | |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Norsk studentorganisasjon | | | |
| EIENDELER | Note | 30.09.2019 | 30.06.2019 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | - | 13 875 |
| Andre fordringer | | 62 225 | 2 067 130 |
| Sum fordringer | | 62 225 | 2 081 005 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 16 355 296 | 14 329 257 |
| Sum omløpsmidler | | 16 417 521 | 16 410 262 |
| Sum eiendeler | | 16 417 521 | 16 410 262 |
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 10 503 480 | 10 666 825 |
| Resultat | | -915 428 | -163 344 |
| Sum opptjent egenkapital | | 9 588 052 | 10 503 480 |
| Bundet egenkapital | | | |
| Fond | | 4 757 905 | 5 447 429 |
| Disponert | | -141 068 | -689 525 |
| Sum bundet egenkapital | | 4 616 837 | 4 757 905 |
| Sum egenkapital | | 14 204 889 | 15 261 385 |
| GJELD | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 345 857 | 201 002 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 347 259 | 608 234 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 1 519 515 | 339 640 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 212 632 | 1 148 876 |
| Sum gjeld | | 2 212 632 | 1 148 876 |
| Sum gjeld og egenkapital | | 16 417 521 | 16 410 262 |

4
5

6 FORKLARING TIL BALANSERAPPORTEN PER 30. SEPTEMBER 2019

7 EIENDELER

8 Omløpsmidler

9 Kundefordringer er krav på penger som er inntektsført på regnskapet, men som ikke er innbetalt
10 fra skyldner ennå.

11 Andre kortsiktige kundefordringer:

- 12 • Forskuddsbetalt serviceavtaler/leie/reiser etc. (kr 25 993)
- 13 • Utbetalt depositum, lån, forskudd reiser og lønn (kr 36 232)

14 Bankinnskudd, kontanter og lignende er saldo på våre ulike bankkonti (kr 15 618 740), samt
15 depositumskonto for Holbergs gate 1 (kr 736 556).

16 EGENKAPITAL OG GJELD

17 Egenkapital

18 Annen egenkapital er opptjent egenkapital etter tidligere opptjente resultater. Bundet egenkapital
19 er en del av NSOs egenkapital som er avsatt til ulike fond.

20 Kortsiktig gjeld

21 Leverandørgjeld er kostnader som er regnskapsført, men som ikke har forfalt til betaling ennå
22 (altså ikke betalt).

23 Skyldige offentlige avgifter:

- 24 • Forskuddstrekk i september, men som ikke betales før i november (kr 186 353).
- 25 • Skyldig arbeidsgiveravgift for september, men som ikke betales før i november (kr 91 218).
- 26 • Påløpt arbeidsgiveravgift av feriepenger som er opptjent i 2019, men som normalt ikke
27 utbetales før året etter opptjening (kr 69 688).

28 Annen kortsiktig gjeld:

- 29 • Skyldige feriepenger, opptjente feriepenger i 2019 som normalt utbetales i juni 2020
30 (kr 494 233).
- 31 • Innbetalt statstilskudd for 4. kvartal 2019 (kr 1 000 000).
- 32 • Avsetning til påløpende kostnader som bl.a. reiseoppgjør/utlegg for AU/ansatte,
33 pensjonsavtale KLP etc. (kr 25 282).

34

35 KOMMENTARER TIL ØKONOMIRAPPORT FOR 3. KVARTAL 2019

36 Inntekter:

37 1. Driftsstøtte

38 Innbetaling av driftsstøtte for høsten 2019. Fristen for å overføre driftstilskudd på høsten er
39 15. oktober, så mesteparten av dette kommer ikke inn før i 4. kvartal.

40 2. Statstilskudd

41 Vi er blitt tildelt kr 4 000 000 i statstilskudd. Per kvartal utgjør dette kr 1 000 000.

42 3. Andre inntekter

43 Vi har ikke mottatt andre inntekter i 3. kvartal.

44 Kostnader:

45 4. Informasjonskostnader

46 4.2. Web er support- og serviceavtaler med Dekode Interaktiv for 3. kvartal samt årsavgift diverse
47 domener.

48 4.4. Øvrig informasjonsmateriell er fotoutgifter, oversettelse av prinsippprogram/velferdspolitisk
49 plattform til engelsk, diverse annonsering Facebook/Instagram for Podcast og 1 års abonnement
50 på TV2 Sumo.

51 5. Personalkostnader

52 5.1. Lønnskostnader er inkludert overtid og påløpte feriepenger. Her er det brukt en del mindre enn
53 budsjettet. Dette skyldes at vi har vært en mindre i sekretariatet i 3. kvartal (ny politisk rådgiver
54 startet 1. oktober). I tillegg har det vært lengre sykefravær og refusjon av sykepenger. Foruten
55 faste lønnskostnader er det utbetalt kr 97 000 for overtidarbeid (for ca. 275 overtidstimer i juni-
56 august i forbindelse med sentralstyremøte, arbeidsgruppe for styring og medvirkning, overlapping
57 nytt AU, Avsparkkonferansen, Arendalsuka og Studentnach).

58 5.3. Avtalefestede personalkostnader er for tiltak i sekretariatet i henhold til særavtale samt
59 månedskort/treningsutgifter for AU-medlemmene.

60 5.6 Andre personalkostnader gjelder mat i forbindelse med kveldsarbeid, gaver, samt sosiale
61 aktiviteter/velferd for kontoret.

62 6. Kontordrift

63 6.1 Kontor- og datautstyr

| | |
|----------------------------------|--------|
| Administrative støttesystem | 25 993 |
| Frankeringsmaskin | 4 769 |
| Innkjøp kontor- og datautstyr | 21 046 |
| Reparasjoner og vedlikehold etc. | 13 511 |

- 64
- 65 • Administrativt støttesystem er vedlikeholdskostnader ACOS Websak og lisens på Enalyzer
 - 66 for 3. kvartal.
 - 67 • Innkjøp kontor- og datautstyr er bl.a. 2 stk. nye mobiltelefoner og div. ergonomisk utstyr.
 - 68 • Reparasjoner og vedlikehold etc. er kringkastingsavgift for 3 stk. TV-er i 2. halvår (bedrifter
 - 69 må betale avgift per TV), rabattavtale Spartacus, autentisering av e-post og support data.

70

71 *6.2 Kontorrekvisita og diverse kontor*

72 Her føres kontorrekvisita og diverse som kaffe, te, oppvaskmiddel, toalettpapir etc.

73 *6.3. Kopi- og papirkostnader*

74 Dette er leiekostnader og serviceavtale på kopimaskinen.

75 *6.4 Media, litteratur og tidsskrifter*

76 Dette er kostnader på medieovervåking for 1 år (kr 65 000). I tillegg er det abonnement på NTB-
77 nyhetene (kr 24 900) og på diverse aviser/tidsskrifter.

78 *6.5 Telefoni og porto etc.*

| | |
|-----------|--------|
| Telefoni | 17 261 |
| Internett | 8 588 |
| Porto | - |

79

80 *6.6 Husleie og felleskostnader*

81 Dette er kr 356 360 i husleie for 3. kvartal. I tillegg har vi fått refundert kr 19 343 på avregning av
82 tidligere betalt eiendomsskatt. Øvrige kostnader er kr 18 000 på renhold for 3. kvartal og kr 8 875
83 på strøm 2. kvartal. I tillegg har vi hatt innvendig vindusvask på kontoret (kr 11 250).

84 *6.8 Kontingenter/tilskudd*

85 Dette er medlemskontingent til Landsrådet for Norges barne- og ungdomsorganisasjoner (LNU).

86 **7. Reiser og representasjon**

87 *7.1 Reiser og representasjon innland*

88 Her føres reise- og oppholdskostnader til diverse møter, konferanser, medlemslagsbesøk etc. for
89 AU, sekretariat eller andre som reiser på vegne av NSO. Størstedelen av kostnadene i denne
90 perioden har vært i forbindelse med Arendalsuka. I tillegg har det vært deltakelse på bl.a.
91 Studenthelsekonferansen, Beredskapsrådet, Diku høstkonferanse, samt div. møter hos
92 organisasjoner.

93 *7.2 Reiser og representasjon utland*

94 Dette er reiser/deltakeravgift i forbindelse med Nordic Rectors Conf. i Stockholm, ESC Helsinki i
95 september, UN Youth Clomate Summit New York i september, NOM Færøyene i oktober og EQAF
96 Berlin i november.

97 *7.3 Interne seminarer*

| | |
|---------------|--------|
| Planseminarer | 8 216 |
| Overlapping | 25 686 |
| Stuedietur AU | - |

98

- 99 ● Planseminarer er kostnader i forbindelse med strategiseminar i august og middag for
100 info/pol.
- 101 ● Overlapping er førstehjelpskurs for kontoret og mat i forbindelse med overlapp på Hvasser i
102 juni.

103 *7.4 Organisasjonskurs*

104 Dette er utgifter i forbindelse med kurs avholdt for et av våre medlemslag.

105

106 7.5 UHR

107 Dette er utgifter i forbindelse med verv i Universitets- og høyskolerådet (UHR) og som skal
108 faktureres videre til UHR. Inntekt for dette vil bli ført på post 3.

109 8. Sentralstyremøter

110 Dette er utgifter i forbindelse med sentralstyremøte 1, som ble arrangert i Oslo 14. september.

| | |
|-------------------|--------|
| Reiseutgifter | 19 578 |
| Overnatting | 10 800 |
| Diettkostnad | 8 170 |
| Diverse kostnader | 6 650 |

111

112 10. Komiteer

113 10.1 Politiske komiteer

| | |
|--|--------|
| FFPK - Fag- og forskningspolitisk komite | 13 397 |
| VLPK - Velferds- og likestillingspolitisk komite | 3 772 |
| IK - Internasjonal komite | 4 239 |
| LMPK - Læringsmiljøpolitisk komite | - |

114

115 10.2 Fagrådet

116 Kostnader i forbindelse med fagrådsamling 21.-22. september.

117 11. Konferanser

118 11.1 Konferanser

119 Kostnader i forbindelse med avspark som ble arrangert på Romerike Folkehøgskole i august.

120 Regnskap på totalt kr 380 946 er fordelt slik:

| | |
|--------------------------------|---------|
| Refusjon deltakere på selvkost | -5 757 |
| Gavekort etc. | 2 100 |
| Diverse kostnader | 6 171 |
| Reiseutgifter | 74 930 |
| Overnatting | 302 331 |
| Diettkostnad | 1 171 |

121

- 122 • Her har vi gått noe over budsjett (kr 350 000). Dette skyldes at avspark ble utvidet med en
123 dag.

124 I tillegg er det brukt kr 8 000 på konferanser som er på forberedelser til Høstkonferansen i oktober.

125 11.2 Ledersamlinger

126 Dette er kostnader for ledersamlingen som ble arrangert i Fredrikstad 28.-29. september.

127 Regnskap er fordelt slik:

| | |
|--------------------------|--------|
| Møte, kurs, honorar etc. | 600 |
| Reiseutgifter | 21 916 |
| Overnatting | 36 845 |
| Diettkostnad | 4 992 |
| Diverse kostnader | 231 |

128

129 **14. Strategiske midler**

130 Dette er kostnader i forbindelse med Tour de Studentnach som ble arrangert i perioden 27.
131 august-4. september 2019. Regnskap er fordelt slik:

| | |
|----------------------------|--------|
| Møte, kurs, honorarer o.l. | 9 000 |
| Diverse kostnader | 14 889 |
| Reiseutgifter | 43 019 |
| Overnatting | 25 643 |
| Diettkostnad | 15 868 |

132

133 **16. Fond**

134 *16.3 Fond for seminarer og konferanser*

135 Støtte til ISU for overlapp 2019 (kr 27 708) og til UiO for Tillitsvalgtkonferanse NTNU (kr 5 463).

136 *16.6 Fond for historiebok*

137 Dette er utbetalt honorar til forfatter for august og september (kr 101 000) samt tilleggsforsikring (kr
138 3 600) og reise arkivarbeid/bokkomite (kr 3 300).