

Sak 16 Budsjett 2017

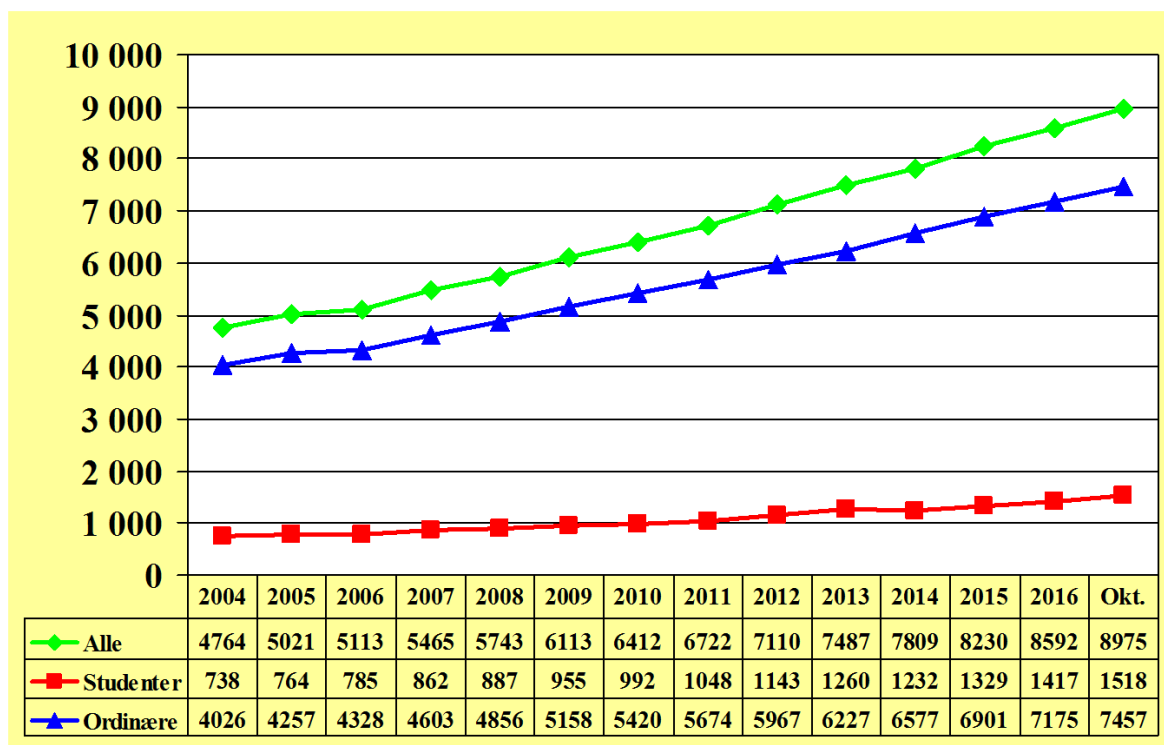
./ . Vedlagt saksnotat.

Sentralstyrets forslag til vedtak:

Landsmøtet vedtar den fremlagte økonomiske rammen for 2017 med en medlemskontingent på kr 6.885,-

Utviklingen i medlemsmassen (se figur under) reflekteres i Psykologforeningens økonomi. Medlemsvekst medfører naturlig økt arbeidsmengde for sekretariatet og utvalgene. Det er særlig den direkte medlemsserVICEN, som leveres av administrasjonsavdelingen og forhandlingsavdelingen, hvor sammenhengen mellom økt medlemstall og arbeidsmengde er tydeligst. Men også andre avdelinger og utvalg opplever at saksmengden vokser.

Utvikling i medlemstall 2004 - 2016



Figur 1. Utvikling i medlemstall 2004 - 2016

Utviklingen i medlemsmassen reflekteres i Psykologforeningens økonomi. Likevel er det grunn til varsomhet ved ensidig å legge ekstrapolerte trender som grunnlag for fremtidig budsjettering. Medlemsveksten var høyere fra 2014 til 2015 enn fra 2015 – 2016.

Det er lagt inn lønnsmidler for en ny stilling som skal gi støtte til kommunepsykologer.

Fra 2015 er praksisen med såkalte avsetninger (for Landsmøte, etc.) forlatt. Det resulterer i at det bør bygges opp kapital i årene mellom landsmøtene i form av overskudd/mindreforbruk. Tilsvarende må det forventes underskudd/overforbruk i landsmøteårene. Foreningens øvrige kostnader fordeler seg rimelig jevnt fra år til år.

Fra 2015 er det interne driftsbudsjettet erstattet med en regnskapsprognose for det *offisielle* regnskapet. Denne prognosen gir et riktigere bilde av den faktiske økonomiske utviklingen i foreningen.

Tabell 1. (under) viser regnskap for 2015, budsjett 2016 og forslag til budsjett for 2017.

Budsjett 2017	Regnskap 2015 (ex EAWOP)	Årsbudsjett 2016	Årsbudsjett 2017	Endring 16-17
DRIFTSINNTEKTER				
Inntekter Tidsskriftet	-7 941 475	-7 700 000	-7 700 000	0,0 %
Kursinntekter	-27 389 617	-26 000 000	-27 300 000	5,0 %
SALGSINNTEKTER 100				
MEDLEMSKONTINGENT 200	-42 037 797	-45 000 000	-48 000 000	6,7 %
Tilskudd fra Hdir, spes. utdanning	-9 300 000	-9 500 000	-9 500 000	0,0 %
Tilskudd fra Hdir, Fagpol. prosjekter	-350 000	-200 000	-200 000	0,0 %
Tilskudd, OU-midler	-3 139 438	-2 000 000	-2 000 000	0,0 %
Øvrige tilskudd	-866 084	-300 000	-300 000	0,0 %
Andre inntekter	-882 452	-800 000	-800 000	0,0 %
SUM DRIFTSINNTEKTER	-91 906 863	-91 500 000	-95 800 000	4,7 %
DRIFTSKOSTNADER				
Honorarer kurs/undervisning	6 992 771	6 000 000	7 000 000	16,7 %
Honorarer selvst.næring	306 109	200 000	200 000	0,0 %
Lokalleie kurs	6 483 953	6 000 000	6 500 000	8,3 %
Lokalleie øvrige arr.	2 543 589	2 500 000	2 500 000	0,0 %
Kostnader Tidsskriftet	2 771 831	2 600 000	2 900 000	11,5 %
SUM VAREKOSTNADER 500	19 098 254	17 300 000	19 100 000	10,4 %
Ansattes lønn, arb. avg. feriepenger	35 060 185	39 800 000	42 000 000	5,5 %
Øvrig lønn, arb. avg. feriepenger	2 813 888	500 000	550 000	10,0 %
Kompensasjonstillegg		1 500 000	2 100 000	40,0 %
Pensjonskostnader	5 023 955	4 500 000	4 300 000	-4,4 %
Personalkostnader annet	2 049 347	1 500 000	1 600 000	6,7 %
Honorarer eksterne	3 552 651	3 000 000	3 200 000	6,7 %
SUM LØNNSKOSTNADER 600	48 500 025	50 800 000	53 750 000	5,8 %
ORDINÆRE AVSKRIVNINGER 700	739 095	800 000	850 000	6,3 %
Leie, drift lokaler	3 998 442	3 900 000	4 200 000	7,7 %
Kontorutstyr	1 525 524	1 500 000	1 600 000	6,7 %
IKT	2 550 082	2 275 000	2 500 000	9,9 %
Div. kostn drift og kjøpt tjenester	2 067 709	2 500 000	2 500 000	0,0 %
Sekr. reisekostn./deltakeravg.	1 188 136	1 100 000	1 200 000	9,1 %
Øvrige reisekostn./deltakeravg	2 801 231	2 800 000	3 000 000	7,1 %
Markedsføring, øk. støtte.gaver	1 853 672	2 000 000	2 000 000	0,0 %
Kontingenter andre foreninger	1 950 550	1 950 000	2 000 000	2,6 %
Tilskudd Lokalavdelinger	1 428 000	1 400 000	1 450 000	3,6 %
Øvrige kostnader	1 136 369	3 175 000	1 650 000	-48,0 %
SUM ANDRE DRIFTSKOSTNADER 800	20 499 716	22 600 000	22 100 000	-2,2 %
SUM DRIFTSKOSTNADER	88 837 090	91 500 000	95 800 000	4,7 %
DRIFTSRESULTAT	-3 069 773	0,00	0,00	

Tabell 1. Regnskap 2015, budsjett 2016 og budsjettforslag for 2017. Tall i minus er inntekter og overskudd.

Tabell 2. (under) viser den økonomiske utviklingen i foreningen på hovedkapitler i det offisielle regnskapet fra 2010 til 2015 og regnskapsprognoser for 2016 og 2017. I resultatregnskapene 2010-2015 er inntekter og kostnader til Fond for etter- og videreutdanning inkludert, men ikke i regnskapsprognosene for 2016 og 2017. Regnskapsåret 2015 skiller seg fra de øvrige, særlig på grunn av at det inkluderer økonomien i EAWOP-kongressen.

Offentlig resultat- regnskap 2010-2015 Prognose 2016-2017	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
DRIFTSINNTEKTER								
Salgsinntekter	26 069	28 678	31 305	30 690	34 142	39 643	33 700	35 000
Kontingenter	28 682	30 859	33 530	36 497	39 317	42 038	45 000	48 000
Tilskudd	13 864	13 700	15 254	14 375	14 493	15 715	12 000	12 000
Andre inntekter	1 132	1 181	1 163	1 161	1 096	1 222	800	800
SUM DRIFTSINNTEKTER	69 747	74 418	81 251	82 723	89 047	98 618	91 500	95 800
DRIFTSKOSTNADER								
Varekostnader	13 564	14 472	15 795	15 402	14 829	21 785	17 300	19 100
Lønnskostnader m.m.	37 198	36 974	39 855	45 519	50 141	49 885	50 800	53 750
Ordinære avskrivninger	1 342	1 429	1 239	770	660	739	800	850
Annen driftskostnad	17 768	19 654	20 088	20 647	21 656	21 062	22 600	22 100
SUM DRIFTSKOSNADER	69 873	72 529	76 977	82 338	87 287	93 471	91 500	95 800
DRIFTSRESULTAT	-126	1 889	4 274	385	1 760	5 147	0	0
FINANSPOSTER	2 228	1 447	1 511	1 455	1 325	1 152		
ÅRSRESULTAT	2 102	3 336	5 785	1 840	3 083	6 299		
Til fond	2 224	1 954	1 847	1 606	680	1 648		
Rest til Psykologforeningens egenkapital	-122	1 382	3 939	234	2 404	4 651		

Tabell 2 Offisielt regnskap 2010 – 2015, regnskapsprognose 2016 og 2017.
(Alle tall i 1000 kr, negative resultater i rødt med minustegn.)

Kommentarer til budsjettet for 2017

Psykologforeningens viktigste inntekter kommer fra kontingenter, kursvirksomhet, offentlige tilskudd og abonnements- og annonseinntekter til Tidsskriftet.

Kontingent

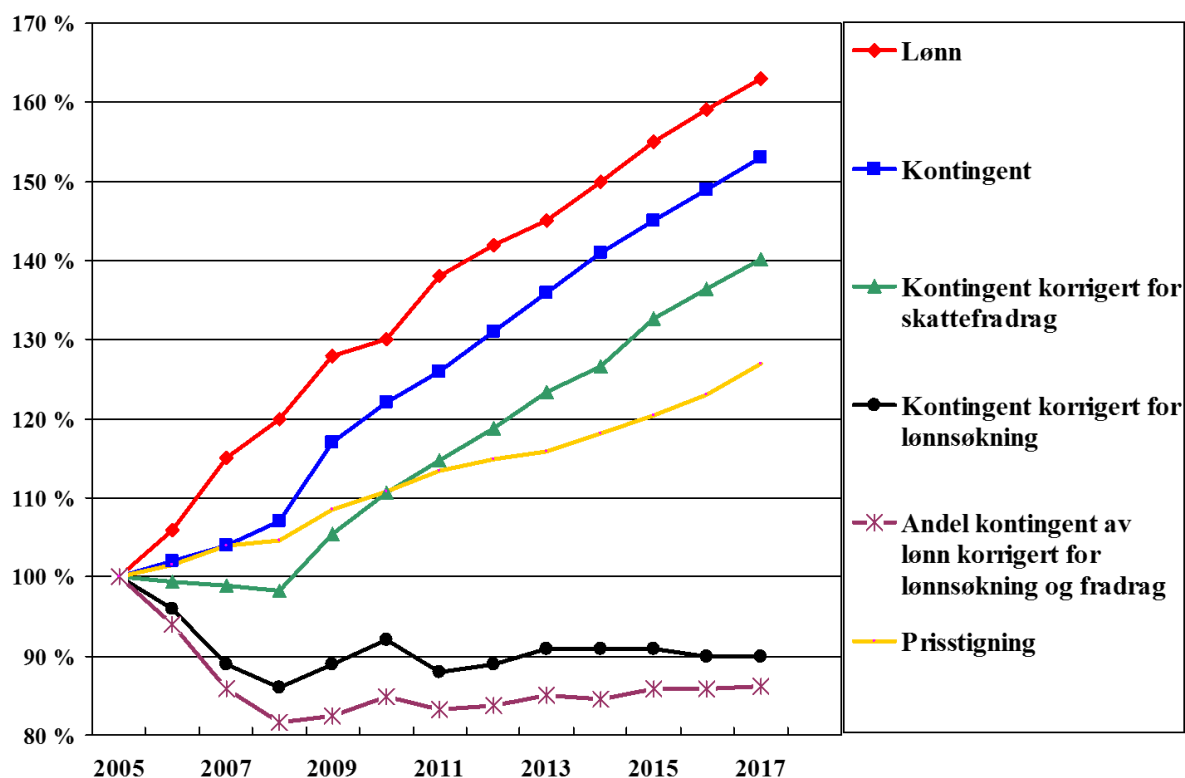
Kontingenten foreslås økt med kr 170, - (dvs. 2,5 %), fra kr 6. 715,- til kr 6.883,-. Den budsjetterte kontingentøkningen på ca 3 mkr fordeler seg likt på økning av kontingentsatsen for ordinære medlemmer og økning i medlemsmasse - ca 300 netto tilvekst i antall ordinære medlemmer.

Kontingenten reguleres tradisjonelt med en økning som ligger mellom den årlige prisstigning og lønnsvekst. For første gang på mange år er lønnsveksten (ca 2,5 %) lavere enn prisstigningen (ca 3,5 %). Kontingentøkningen settes lik økningen i lønnsveksten.

I perioden 2005 – 2008 falt kontingentens relative andel av lønn med 20 %. Det ble foretatt en noe større korreksjon i 2009, slik at kontingentens relative andel av lønn etter dette har ligget på ca 86 % av 2005-nivået.

Fradragssatsen for fagforeningspremie er i Statsbudsjettet for 2017 satt til kr 3.850, det samme som i 2016 og 2015. Det vil si en realnedgang i denne satsen.

Kontingentutvikling



Figur 3. Økning i kontingentsatsen fra 2005 sammenlignet med lønnsøkning og økning i skattefradraget for medlemskontingent. Figuren viser også utviklingen når det kontrolleres for økning i henholdsvis lønn og fradrag hver for seg og samlet.

Oppsummert

- Budsjettforslaget for 2017 er i stor grad en videreføring av budsjettet for 2016, korrigert for lønns- og prisvekst.
- Budsjettet har en ramme på 95,5 mkr, en økning på 4,4 % fra 2016.
- Kontingenten foreslås justert med 2,5 % fra kr 6.715,- til kr 6 885,-

Sentralstyrets forslag til vedtak:

Landsmøtet vedtar den fremlagte økonomiske rammen for 2017 med en medlemskontingent på kr 6.885,-