**Budsjett 2024 og 2025**

**Kontingent 2024 og 2025**

**Sak GF 08/23 og 09/23**

**Om dokumentet**

Budsjett og kontingent vedtas med alminnelig flertall. Budsjettet bør ses i sammenheng med arbeidsprogrammet.

**Dokumenter**

* Om forslaget til budsjett og kontingent 2024 og 2025
* Styrets forslag til kontingent for 2024 og 2025
* Styrets forslag til budsjett 2024 og 2025 for nasjonal og internasjonal drift

**Om forslaget til budsjett og kontingent 2024 og 2025**

**Om budsjettet**

Det vedlagte budsjettet er et *driftsbudsjett*. Her disponeres Unge funksjonshemmedes «frie inntekter», slik som driftstilskudd fra Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet (Bufdir), momskompensasjon fra Lotteri- og stiftelsestilsynet, medlemskontingent og eventuelt administrasjonstilskudd fra prosjektene.

Driftsbudsjettet er delt i en del for nasjonalt arbeid og en del for internasjonalt arbeid, da Unge funksjonshemmede mottar både nasjonal og internasjonal grunnstøtte fra Bufdir, og må rapportere særskilt for bruken av disse midlene. De fleste driftsutgiftene blir fordelt mellom nasjonalt og internasjonalt budsjett ut fra at det internasjonale arbeidet tilsvarer om lag 40 % av én stilling.

En vesentlig del av Unge funksjonshemmedes faglige virksomhet er *prosjektfinansiert*. Det vil si vi har fått tildelt midler fra for eksempel Stiftelsen Dam, Helsedirektoratet eller Bufdir for å gjennomføre prosjekter. Slike prosjekter søkes om og drives i tråd med vedtekter, prinsipp- og arbeidsprogram, men har sine egne budsjetter som ikke vedtas av generalforsamlingen. Rådgivernes og prosjektledernes stillinger er hovedsakelig finansiert over disse budsjettene. Midler som er bevilget til prosjektene kan ikke tas inn i den ordinære driften, utover eventuelt administrasjonstilskudd som er fastsatt på forhånd. Mye av det faglige og interessepolitiske arbeidet vil skje innenfor de ulike prosjektene, og prosjektene vil også gi tilbud til våre medlemsorganisasjoner og deres medlemmer.

**Inntekter i 2024 og 2025**

Unge funksjonshemmedes **grunnstøtte** har de siste årene i gjennomsnitt økt noen få prosent hvert år. Det er imidlertid knyttet stor usikkerhet til hvor mye vi kan forvente å få i grunnstøtte og det er ingen garanti for at vi vil få en økning i 2024 og 2025. Økningen som er lagt til grunn i budsjettet vil derfor kunne reduseres gjennom styrets kvartalsvise revidering.

Grunnet stor uforutsigbarhet knyttet til innvilgelse av prosjektsøknader fra Stiftelsen Dam, Bufdirog andre prosjektstøttetilbydere ønsker styret å budsjettere forsiktig. Styret budsjetterer derfor med administrasjonsmidler ca. tilsvarende gjennomsnittet fra de foregående årene. I tillegg har vi erfaringsmessig fått inn midler på posten «Andre inntekter», og der er også her budsjettert med et forsiktig anslag.

Organisasjonen vil fortsette det interessepolitiske arbeidet med å øke de faste, frie inntektene til Unge funksjonshemmede over tid.

**Prioriteringer i 2024 og 2025**

I posten **personalkostnader** ligger kostnader til lønn, feriepenger, arbeidsgiveravgift, overtid, forsikringer, pensjon og andre personalkostnader. Organisasjonen har til enhver tid ca. seks faste stillinger og totalt ca. åtte ansatte, som gjenspeiler vår ansettelsespolitikk. Det er budsjettert med å videreføre dette med moderat lønnsvekst som tilsvarer lønnsveksten i samfunnet ellers, forutsatt at vi får innvilget nye prosjekter med tilhørende lønns- og administrasjonsmidler. Det er foreslått å øke personalkostnadene i driftsbudsjettet, for å møte forventningene om å jobbe mer strategisk med organisasjonsrådgivning og arbeid ut mot medlemsorganisasjonene. Ca. halvparten av de faste stillingene finansieres i hovedsak gjennom prosjektmidler som ikke inngår i driftsbudsjettet.

Når det gjelder posten **driftskostnader** er disse budsjettert ut ifra de siste årenes kostnadsnivå, samt at det er tatt høyde for normal prisvekst på varer og tjenester.

**Styrehonorar**

Styret foreslår å holde **styrehonoraret** på samme nivå som i 2022 og 2023. Dette tilsvarer et lederhonorar tilsvarende 1 G (grunnbeløpet i folketrygden), honorar til nestledere på 0,3 G, og resten av det avsatte beløpet til honorar fordeles ut fra deltakelse i styremøter med kr 2000 for styremedlemmer og kr 250 for varamedlemmer per ordinære styremøte.

**Om disponeringene ved årsslutt**

Organisasjonen har gått med store overskudd de siste årene, blant annet grunnet reduserte kostnader i forbindelse med pandemien og begrenset aktivitet. For å redusere egenkapitalen og øke aktivitetsnivået er det derfor budsjettert med et underskudd på kroner 779 948 i 2024 og kroner 547 382 i 2025 som er foreslått dekket av avsatte fond og ubunden egenkapital. Dersom organisasjonen får frie inntekter utover budsjett vil dekningen av underskuddet fra egenkapitalen reduseres tilsvarende. Dersom organisasjonen får lavere inntekter enn budsjettert vil man forsøke å redusere kostnader eller sikre andre inntekter i samme omfang.

**Om vedtakelse av rammebudsjett**

Styret ønsker å presisere overfor generalforsamlingen at budsjettet for 2024 og 2025 er et tentativt budsjett. Unge funksjonshemmede er en organisasjon i vekst, og dermed en organisasjon som må kunne agere i forhold til de mulighetene som oppstår innen perioden. Det innstilles derfor at generalforsamlingen vedtar vedlagte budsjett som et rammebudsjett, der styret gis frihet til å styre innen de rammer som er gitt. Samtidig gis styret myndighet til å revurdere rammene dersom det er i tråd med generalforsamlingens politiske prioriteringer.

**Styrets forslag til tentativt budsjett for**

**2024 og 2025**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2024 |  |  |  |
|  | **Nasjonal drift** | **Internasjonal drift** | **SUM** |
| **Inntekter** |  |  |  |
| Deltakeravgift møter, kurs |  -30 000 |   | -30 000 |
| Kontingent medlemsorganisasjonene | -175 000 |   | -175 000 |
| Administrasjonsmidler DAM-prosjekter | -200 000 |   | -200 000 |
| Driftstilskudd Bufdir | -3 500 000 | -720 000 | -4 220 000 |
| MVA-kompensasjon | -600 000 |   | -600 000 |
| Prosjektenes adm. bidrag | -350 000 |   | -350 000 |
| Andre inntekter | -180 000 | -8 000 | -188 000 |
| **SUM inntekter** | **-5 035 000** | **-728 000** | **-5 753 000** |
|   |   |   |   |
| **Kostnader** |  |  |  |
|   |   |   |   |
| Selvstendig Næringsdriv. Honorar | 15 000 | 2 000 | 17 000 |
| **Sum varekostnad** | **15 000** | **2 000** | **17 000** |
|   |   |   |   |
| Lønn | 2 200 000 | 280 000 | 2 480 000 |
| Overtidsgodtgjørelse | 40 000 |   | 40 000 |
| Feriepenger | 268 800 | 33 600 | 302 400 |
| Fri telefon | 35 136 |   | 35 136 |
| Forsikringer  | 52 000 | 8 000 | 60 000 |
| Motkonto for gruppe 52 | -35 136 |   | -35 136 |
| Honorar AU og styre | 203 667 | 31 333 | 235 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 400 835 | 51 794 | 452 629 |
| Arbeidsgiveravgift av feriepenger | 37 901 | 4 738 | 42 638 |
| Kantine | 10 400 | 1 600 | 12 000 |
| Gaver ansatte | 5 200 | 800 | 6 000 |
| Yrkesskadeforsikring | 13 000 | 0 | 13 000 |
| LO/NHO Ou-fond | 2 600 | 400 | 3 000 |
| LO/NHO AFP | 34 667 | 5 333 | 40 000 |
| LO/NHO sluttvederlag | 2 167 | 333 | 2 500 |
| Betalt pensjonsforsikringspremie | 346 667 | 53 333 | 400 000 |
| Andre personalkostnader | 20 800 | 3 200 | 24 000 |
| **Sum personalkostnader** | **3 648 479** | **475 969** | **4 124 448** |
|  |  |  |  |
| Husleiekostnader | 433 333 | 66 667 | 500 000 |
| Inventar  | 15 600 | 2 400 | 18 000 |
| Datautstyr, programvare | 53 067 | 6 933 | 60 000 |
| Datasupport, server, e-post | 6 933 | 1 067 | 8 000 |
| Revisjonshonorar | 121 333 | 18 667 | 140 000 |
| Regnskapshonorar | 147 333 | 22 667 | 170 000 |
| Kontorrekvisita | 17 333 | 2 667 | 20 000 |
| Kopiering, trykk og design | 8 667 | 1 333 | 10 000 |
| Aviser, nyhetstjenester, bøker | 30 333 | 4 667 | 35 000 |
| Møte, kurs, oppdatering adm. | 65 000 | 5 000 | 70 000 |
| Internett  | 17 333 | 2 667 | 20 000 |
| Mobiltelefon | 34 667 | 5 333 | 40 000 |
| Porto | 1 300 | 200 | 1 500 |
| Underskudd prosjekter | 5 000 |   | 5 000 |
| **Sum driftskostnader** | **957 233** | **140 267** | **1 097 500** |
|   |   |   |   |
| Reiseutgifter | 100 000 | 55 000 | 155 000 |
| Andre møtekostnader | 60 000 | 10 000 | 70 000 |
| Medlemstilbud/-kurs | 40 000 | 10 000 | 50 000 |
| Annonser og reklame | 13 867 | 2 133 | 16 000 |
| Nettside, web | 412 500 | 15 000 | 427 500 |
| Medlemskontingent andre organisasjoner | 15 600 | 2 400 | 18 000 |
| Forsikringspremie | 3 033 | 467 | 3 500 |
| Gaver | 3 000 | 2 000 | 5 000 |
| Styre- og AU-møter | 147 333 | 22 667 | 170 000 |
| Teambuilding og internskolering | 55 000 |   | 55 000 |
| Generalforsamling/ledermøte | 150 000 |   | 150 000 |
| Arendalsuka | 34 667 | 5 333 | 40 000 |
| 3. desember-markering | 150 000 |  | 150 000 |
| Bank og kortgebyr | 8 667 | 1 333 | 10 000 |
| Annen kostnad | 4 000 |  | 4 000 |
| **Sum reise-, møte- og salgskostnader** | **1 197 667** | **126 333** | **1 324 000** |
|   |   |   |   |
| **SUM kostnader** | **5 818 379** | **744 569** | **6 562 948** |
|   |   |   |   |
| Renter av bankinnskudd | -20 000 |   | -20 000 |
|   |   |   |   |
| **Resultat** | **763 379** | **16 569** | **779 948** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |
|  |  |  |  |
| ***Disponering av årets resultat ved utgangen av 2024*** |
| Til (+)/fra (-) aktivitetsfond | -150 000 |
| Til (+)/fra (-) annen egenkapital | -629 948 |
| **Sum disponeringer** | **-779 948** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2025 |  |  |  |
|  | **Nasjonal drift** | **Internasjonal drift** | **SUM** |
| **Inntekter** |  |  |  |
| Deltakeravgift møter, kurs | -30 000 |   | -30 000 |
| Kontingent medlemsorganisasjonene | -180 000 |   | -180 000 |
| Administrasjonsmidler DAM-prosjekter | -200 000 |   | -200 000 |
| Driftstilskudd Bufdir | -3 700 000 | -750 000 | -4 450 000 |
| MVA-kompensasjon | -650 000 |   | -650 000 |
| Prosjektenes adm. bidrag | -375 000 |   | -375 000 |
| Andre inntekter | -180 000 | -10 000 | -190 000 |
| **SUM inntekter** | **-5 315 000** | **-760 000** | **-6 075 000** |
|   |   |   |   |
| **Kostnader** |  |  |  |
|   |   |   |   |
| Selvstendig Næringsdriv. Honorar | 15 000 | 2 000 | 17 000 |
| **Sum varekostnad** | **15 000** | **2 000** | **17 000** |
|   |   |   |   |
| Lønn | 2 400 000 | 310 000 | 2 710 000 |
| Overtidsgodtgjørelse | 40 000 |   | 40 000 |
| Feriepenger | 292 800 | 37 200 | 330 000 |
| Fri telefon | 35 136 |   | 35 136 |
| Forsikringer  | 33 600 | 6 400 | 40 000 |
| Motkonto for gruppe 52 | -35 136 |   | -35 136 |
| Honorar AU og styre | 214 933 | 33 067 | 248 000 |
| Arbeidsgiveravgift | 437 805 | 57 547 | 495 352 |
| Arbeidsgiveravgift av feriepenger | 41 285 | 5 245 | 46 530 |
| Kantine | 13 000 | 2 000 | 15 000 |
| Gaver ansatte | 5 200 | 800 | 6 000 |
| Yrkesskadeforsikring | 13 000 |  | 13 000 |
| LO/NHO Ou-fond | 2 600 | 400 | 3 000 |
| LO/NHO AFP | 34 667 | 5 333 | 40 000 |
| LO/NHO sluttvederlag | 2 167 | 333 | 2 500 |
| Betalt pensjonsforsikringspremie | 346 667 | 53 333 | 400 000 |
| Andre personalkostnader | 22 533 | 3 467 | 26 000 |
| **Sum personalkostnader** | **3 900 257** | **515 125** | **4 415 382** |
|  |  |  |  |
| Husleiekostnader | 433 333 | 66 667 | 500 000 |
| Inventar  | 17 333 | 2 667 | 20 000 |
| Datautstyr, programvare | 56 333 | 8 667 | 65 000 |
| Datasupport, server, e-post | 6 933 | 1 067 | 8 000 |
| Revisjonshonorar | 121 333 | 18 667 | 140 000 |
| Regnskapshonorar | 147 333 | 22 667 | 170 000 |
| Kontorrekvisita | 19 067 | 2 933 | 22 000 |
| Kopiering, trykk og design | 8 667 | 1 333 | 10 000 |
| Aviser, nyhetstjenester, bøker | 30 333 | 4 667 | 35 000 |
| Møte, kurs, oppdatering adm. | 65 000 | 5 000 | 70 000 |
| Internett  | 19 067 | 2 933 | 22 000 |
| Mobiltelefon | 34 667 | 5 333 | 40 000 |
| Porto | 1 300 | 200 | 1 500 |
| Underskudd prosjekter | 5 000 |   | 5 000 |
| **Sum driftskostnader** | **965 700** | **142 800** | **1 108 500** |
|   |   |   |   |
| Reiseutgifter | 100 000 | 65 000 | 165 000 |
| Andre møtekostnader | 60 000 | 15 000 | 75 000 |
| Medlemstilbud/-kurs | 40 000 | 10 000 | 50 000 |
| Annonser og reklame | 13 867 | 2 133 | 16 000 |
| Nettside, web | 21 667 | 3 333 | 25 000 |
| Medlemskontingent andre organisasjoner | 15 600 | 2 400 | 18 000 |
| Forsikringspremie | 3 033 | 467 | 3 500 |
| Gaver | 3 000 | 2 000 | 5 000 |
| Styre- og AU-møter | 147 333 | 22 667 | 170 000 |
| Teambuilding og internskolering | 65 000 |   |  65 000 |
| Generalforsamling/ledermøte | 300 000 |   | 300 000 |
| Arendalsuka | 39 000 | 6 000 |  45 000 |
| 3. desember-markering | 150 000 |  | 150 000 |
| Bank og kortgebyr | 8 667 | 1 333 | 10 000 |
| Annen kostnad | 4 000 |  | 4 000 |
| **Sum reise-, møte- og salgskostnader** | **971 167** | **130 333** | **1 101 500** |
|   |   |   |   |
| **SUM kostnader** | **5 852 124** | **790 259** | **6 642 382** |
|   |   |   |   |
| Renter av bankinnskudd | -20 000 |   | -20 000 |
|   |   |   |   |
| **Resultat** | **517 124** | **30 259** | **547 382** |
|   |   |   |   |
|  |  |  |  |
| ***Disponering av årets resultat ved utgangen av 2025*** |
| Til (+)/fra (-) aktivitetsfond | -150 000 |
| Til (+)/fra (-) annen egenkapital | -397 382 |
| **Sum disponeringer** | **-547 382** |