

Årsregnskap 2005 – tekst og talldel

Om Budsjett vs. Regnskap 2005

Landsstyret vedtok 29.04.05 et eget tilleggsbudsjett for valgarbeidet på ca. kr. 760.000, som er lagt inn i det landsmøtegodkjente budsjettet for 2005. Landsstyret har (i juni 2005) foretatt mindre revideringer av budsjettet for 2005 i forhold til det som landsmøtet 2004 vedtok. Alle henvisninger til "revidert budsjett for 2005" eller "budsjett 2005" gjelder dette reviderte budsjettet.

Inntekter:

Det foreløpige regnskapet for 2005 viser inntekter på kr. 2.054.379, mot kr. 1.237.057 i 2004. Økningen på 66% skyldes at 2005 var valgår til Sametinget.

Uten de særlige inntekter i forbindelse med valget var inntektene på kr. 1.424.251, som er en økning på 15% fra 2004. Økningen skyldes i hovedsak at ungdomsutvalget har fått driftstilskudd fra Barne- og likestillingsdepartementet (+ kr. 144.864), økt medlemskontingent (+ kr.26.483) og at en gammel gjeldspost fra 2004 på kr. 27.507 er inntektsført i 2005.

Sammenlignet med revidert budsjett for 2005 er inntektene ca. kr. 119.000 *lavere* enn budsjettet. I hovedsak skyldes dette lavere overføring fra sametingsgruppa til valg enn budsjettet (kr. 137.439) og lavere egenandel på landsmøte (kr. 14.626), noe som delvis kompenseres med høyere tilskudd til ungdomsarbeidet enn budsjettet (kr. 28.864) og diverse inntekter (+kr. 8.734).

Utgifter:

Driftsomkostningene for **alle avdelinger** inkl. valg var på kr. 2.149.366 i 2005. Dette er en *økning* på 100% fra 2004, hvor driftskostnadene var på kr. 1.065.653. Økningen skyldes også her sametingsvalget 2005.

Sammenlignet mot godkjent budsjett er driftsomkostningene ca. kr. 133.000 *lavere* enn budsjettet. I hovedsak skyldes det at det ikke ble gjennomført spesielle prosjekter i 2005 (- kr. 148.000), ut over kvinneprosjektet, som inngår i valgregnskapet. Andre endringer oppveier hverandre, hvor overskridelser er finansiert gjennom underforbruk på andre avdelinger.

Avdeling 1 Administrasjon omfattet i 2005 drift av sekretariatet, lønnskostnader til hovedsekretær og honorar leder. Samlede kostnader i avdeling 1 var på kr. 787.508, mot kr. 535.262 i 2004, en *økning* på 47%. Bakgrunnen er i hovedsak at hovedsekretær ikke var i full stilling i 2004, og at det i 2005 er avskrevet en del gamle eiendelsposter fra balansen.

Sammenlignet mot godkjent budsjett er *overforbruket* kr. 74.008. Merforbruket skyldes høyere driftskostnader for sekretariatet og høyere lønnskostnader enn budsjettet. Begge kan anses som forhøyet overhead-kostnader pga valget.

Avdeling 2 Landsstyret omfatter telefon- og reisekostnader for landsstyret, samt gaver. Kostnadene var på kr. 105.158, mot kr. 100.000 budsjettet. Merforbruket er ca. 5%, noe som regnes som akseptabelt.

Avdeling 3 Valg omfatter valgprosjektets kostnader i 2005. De bokførte kostnader i forbindelse med valget utgjorde kr. 739.780, dette er kr. 66.162 i *mindre utgifter* enn budsjettet. Samtidig hadde valgprosjektet kr. 100.000 i *mindre inntekter* enn budsjettet, i hovedsak gjaldt det mindre refusjon fra gruppa på kr. 65.439 og tilskudd fra Sametinget til kvinnekonferanse på kr. 35.000 som ble utbetalt først i 2006.

Resultatet er at NSR's andel av valgkampen er på kr. 80.000, mot budsjettert kr. 60.000, et merforbruk i valgprosjektet på kr. 20.000 (inkludert kvinnetilskuddet som utbetales i 2006).

Dette må anses å være svært tilfredsstillende tall sett i lys av det omfattende arbeid i valgprosjektet og valgresultatet for NSR.

Avdeling 4 Representasjon omfatter reisekostnader og gitte gaver. Kostnadene var på kr. 16.442 i 2005, mot kr. 14.933 i 2004. Budsjett var kr. 15.000. Fra og med 2006 foreslås avdelingen avsluttet og kostnadene lagt inn under Avd 2 Landsstyret.

Avdeling 5 Ungdomsutvalget omfatter lønnskostnader, datakjøp, rekvisita og reiseoppholdskostnader for ungdomsutvalgets midler. Ungdomsutvalgets inntekter var på kr. 157.664 i 2005, mot kr. 0 i 2004, og 57.664 høyere enn budsjettert, noe som har sammenheng med godkjenning av driftstilskudd i Barne- og likestillingsdepartementet.

Kostnadene for ungdomsutvalget i 2005 var på kr. 133.798, mot kr. 15.599 i 2004. Sammenlignet med godkjent budsjett er kostnadene kr. 33.798 høyere enn budsjettert. Imidlertid er kostnadene bare oppjustert i forhold til høyere inntektsnivå og ungdomsutvalget bidro med kr. 23.866 til driftskostnadene.

Avdeling 6 Landsmøtet har inntekter på kr. 5.374 i egenandeler, mot budsjettert kr. 20.000. Endringen skyldes omlegging av systemet for finansiering av delegatenes reiser, hvor det nå gis reisetilskudd direkte til lokallagene.

Landsmøtet i 2005 var i Alta, som var noe dyrere enn i Harstad 2004. Kostnadene var kr. 350.332, mot kr. 279.367 i 2004. Alta-landsmøtets kostnader var imidlertid ca. kr. 50.000 lavere enn budsjettert (kr. 400.000).

Avdeling 7 Sametingsgruppa er en avleggs kostnadsgruppe. Sametingsgruppa fører eget regnskap. Evt. kostnader foreslås heretter lagt inn under avd. 3 Valg. Det ble bokført kostnader på kr. 16.348 i 2005, mot kr. 3.174 i 2004. Det var ikke budsjettert med midler til denne avdelingen i 2005, slik at overforbruket er kr. 16.348.

Landsmøtets budsjett omfattet **spesielle prosjekter** for kr. 148.000 i 2005. Det omfattet budsjett for arbeidet med Finnmarksloven kr. 80.000 og kultur/kvinnepolitisk arbeid kr. 68.000.

Arbeidet med Finnmarksloven er ført i det alminnelige regnskapet på flere avdelinger, bl.a. sametingsgruppa.

Kultur- og kvinnepolitisk arbeid omfattet prosjekt godkjent av Sametinget, hvor tilskudd på kr. 35.000 ble utbetalt i 2004 og restbevilgningen på kr. 30.000 ble utbetalt i 2006. Både inntekter og tilsvarende kostnader er bokført under avd 3 Valg.

Finansposter

Finanspostene viser et positivt bidrag på kr. 153.301, mot budsjettert kr. 1.000.

Resultatet skyldes salg av 32,5% av aksjene i Sámi Áviisa OS som utgir avisa Áššu. Aksjene var bokført til kr. 195.000 i NSR's regnskap og ble solgt for kr. 350.000. Den regnskapsmessige gevinsten utgjør kr. 155.000.

NSR betalte renter til leverandører på kr. 2.172.

Årsresultat

Årsregnskapet for NSR per 31.12.05 viser et overskudd på kr. 58.314. Dette er kr. 166.592 bedre enn det budsjetterte underskuddet på kr. -108.278. Det budsjetterte underskuddet omfatter NSRs andel av valgkampen på kr. 80.000 pluss tilskudd som utbetales først i 2006 på kr. 30.000.

Driftsresultatet var på kr. - 94.987, noe som var 14.291 bedre enn budsjettert, mens sum finansposter var kr. 152.301 bedre enn budsjettert, noe som i hovedsak skyldes gevinst på aksjesalg.

Overskuddet fra salget av aksjene i Sámi áviisa a/s på kr 155 000 er delvis benyttet til å dekke driftsunderskuddet på ca kr 95 000 i 2005 og brukt til å fjerne egenandeler for landsmøtedeltakelse i 2006. Grunnkapitalen på kr 200.000 er ikke rørt.

Resultatet for 2005 foreslås tillagt egenkapitalen, noe som medfører at bokført egenkapital for NSR per 31.12.05 vil være på kr. 795.152.

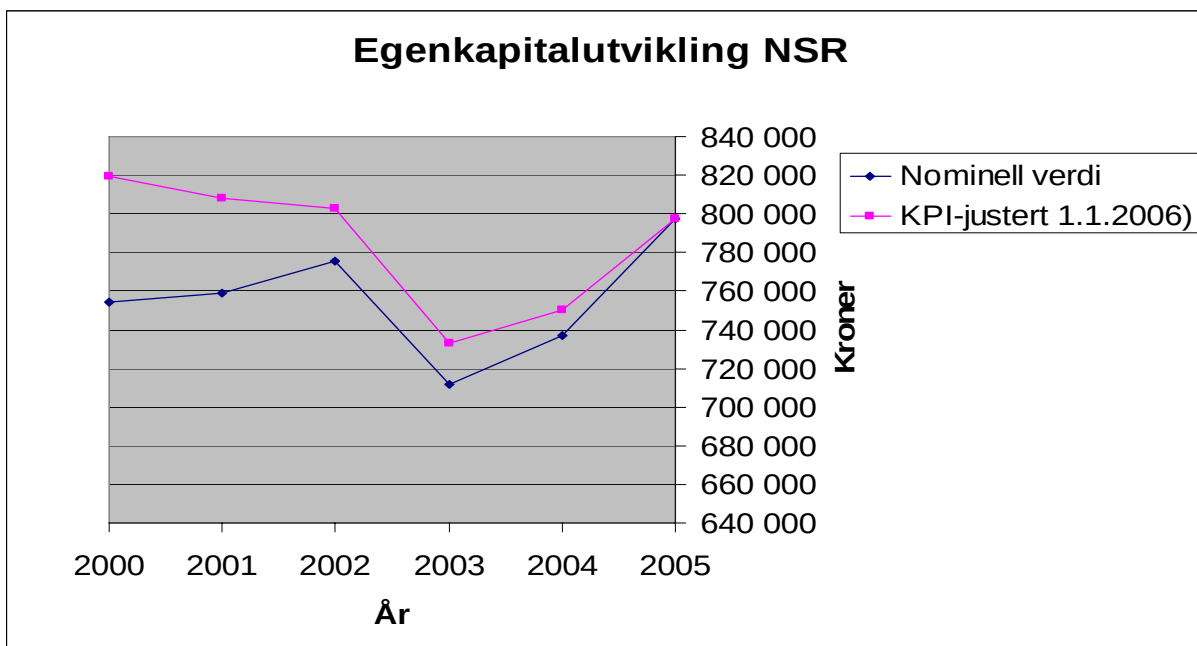
Egenkapitalutvikling

Egenkapitalen i NSR, målt i nominell verdi og justert for inflasjon de siste 6 år:

EGENKAPITALUTVIKLING

NSR

Årsavslutning	31.12.00	31.12.01	31.12.02	31.12.03	31.12.04	31.12.05
Nominell verdi	754 570	759 074	775 262	711 965	736 838	795.152
KPI-justert 1.1.2006)	819 631	807 867	802 975	732 831	750 435	795.152



Forslag til vedtak:

Årsregnskapet for 2005 for NSR, som viser et resultat på kr. 58.314 godkjennes. Årsresultatet tillegges egenkapitalen.

REGNSKAP vs BUDSJETT
NSR

	2005	2005	2005
	Budsjett	Regnskap	Differanse
Inntekter;			
Driftstilskudd fra Sametinget	1 100 000	1 100 000	0
Listetilskudd fra Sametinget	278 564	278 564	0
Tilskudd NSR:U fra Sametinget	0	9 000	9 000
Egenandel landsmøte	20 000	5 374	-14 626
Honorarer sametingsgruppa	142 000	70 000	-72 000
Tilskudd ungdomsarbeid	125 000	144 864	19 864
Kontingent	57 600	53 283	-4 317
Direkte medlemskap	0	0	0
Refusjon utgifter valgprosjektet	417 000	351 561	-65 439
Diverse inntekter	33 000	41 734	8 734
Sum inntekter	2 173 164	2 054 379	-118 785
Avd 1 Administrasjon:			
Lønnskostnader:			
Honorar leder	160 000	159 000	-1 000
Lønninger sekretariatet	300 000	334 690	34 690
Sum personalkostnader	460 000	493 690	33 690
Andre driftskostnader:			
Husleie sekretariatet	55 000	52 501	-2 500
Driftskostnader sekretariat	110 000	167 150	57 150
Revisjon	30 000	21 250	-8 750
Regnskap	35 000	35 760	760
Gitte gaver/tilskudd	15 000	6 000	-9 000
Avskrivninger	8 500	11 158	0
Sum andre driftskostnader	253 500	293 819	40 319
Sum avd 1 Administrasjon	713 500	787 508	74 008
Avdeling 2: Landsstyret	100 000	105 158	5 158
Avdeling 3: Valg	805 942	739 780	-66 162
Avdeling 4: Representasjon	15 000	16 442	1 442
Avdeling 5: Ungdomsutvalget	100 000	133 798	33 798
Avdeling 6: Landsmøte	400 000	350 332	-49 668

Avdeling 7:Sametingsgruppa	0	16 348	16 348
Spesielle prosjekter	148 000	0	-148 000
Sum driftskostnader	2 282 442	2 149 366	-133 076
Driftsresultat	-109 278	-94 987	14 291
Ordinært budsjett ekskl. valg	1 100	14 669	13 569
Finansposter:			
Renteinntekter bank		473	473
Realisasjon aksjesalg		155 000	155 000
Rentekostnader leverandører		-2 172	-2 172
Sum finansposter:	1 000	153 301	152 301
ÅRSRESULTAT	-108 278	58 314	166 592

BALANSEPOSTER

1.1.2005

31.12.2005

EIENDELER:

Driftsløsøre	34 143	44 631
Kunder, ansatte	0	350 000
Forskudd lønn	5 670	0
Forskuddsbetalte kostnader	2 807	4 326
Aksjer i Beaivváš	5 000	5 000
Aksjer i Sámi Áviisa	195 000	0
Aksjer i Min Áigi	48 750	48 750
Kasse	169	-1 721
Bank ungdomsutvalget	29 732	54 307
Bank NSR	444 445	363 686
Skattetrekkkonto	43 675	16 427
SUM EIENDELER	<u>809 391</u>	<u>885 406</u>

GJELD OG EGENKAPITAL:

Egenkapital		736 838
Årets resultat		58 314
Egenkapital	736 838	795 152

GJELD:

Leverandørgjeld	-17 419	21 986
Skyldig off avgifter	21 845	16 383
Skyldig lønn	17 595	2 689
Påløpte feriepengar	14 515	49 195
Påløpt aga av fp	1 061	0
Påløpte kostnader	7 440	0
Kortsiktige lån	27 507	0

SUM GJELD	72 544	90 254
SUM GJELD OG EGENKAPITAL:	<u>809 382</u>	<u>885 406</u>