

## FORSLAG BUDSJETT AKKS NORGE 2024-26

Konto		REGNSKAP		BUDSJETT				Notater
		2022	2023	2024 Vedtatt LM 2022	2024 Nytt forslag	2025 Forslag	2026 Forslag	
<b>Driftsinntekter</b>								
<b>Salgsinntekter</b>								
3200	Andre inntekter og refusjoner	79 716	78 756	9 000	17 000	30 000	40 000	Refusjon fra avd. for Tono 12'000,- Fra 2024: inntekter webshop 5000.
3201	Medlemskontingenter	15 522	18 143	9 000	10 000	10 000	10 000	
<b>Sum salgsinntekter</b>		<b>95 238</b>	<b>96 899</b>	<b>18 000</b>	<b>27 000</b>	<b>40 000</b>	<b>50 000</b>	
<b>Annen driftsinntekt</b>								
3410	Norsk Musikkråd (Tilskudd til nasjonale musikk org.)	1 674 611	1 659 611	2 400 000	1 700 000	1 900 000	2 000 000	2022: Gaveforsterkningsordningen. Avviklet e. 2022. Omsøkte ekstramidler fra Norsk musikkråd i 2024, ny støtteordning til rekruttering og deltakelse. Viderebetales avd. i sin helhet, på kto. 4023. Også mulig å søke støtte andre steder senere år. AKKS NORGE er tildelt 475'438,- Avd kan søke AKKS Norge om dette tilskuddet til lokal aktivitet.
3420	Midler og gaver	25 000	0	0	0	0	0	
3440	Spesielt offentlig tilskudd for tjenesteprojektstøtte			450 000	475 438	300 000	400 000	

3441	Fordelings-utvalget Nasjonal grunnstøtte	862 733	833 373	900 000	1 221 386	1 160 000	1 220 000	
3442	MVA-kompensasjon	397 575	424 644	350 000	436 330	450 000	460 000	Utbetales i desember og viderbetales avd. AKKS Norge trekker 1% i adm.gebyr, ref. Lottstifts retningslinjer. Summen her er AKKS Norges andel, resten utbetales til avd.
3443	Frifondmidler	653 300	1 012 990	800 000	1 000 000	1 100 000	1 200 000	Går til bandlag og avdelingslag på kto. 4023 og 4101. 5% trekkes ut til AKKS Norge, ref. Frifonds retningslinjer. Resterende utbet.
3444	Fordelings-utvalget internasjonal grunnstøtte	8 029		8 000	0	0	0	Vi har ingen internasjonale prosjekter pr. d.d. Fikk i 2022 pga covid.
3447	LNU Kultur			600 000	300 000	300 000	300 000	Evt støtte til prosjekter i avdelingene eller nasjonalt. Viderebetales til avdelingsprosjekter. Er lagt ut igjen på kto. 4xxx til avdelingene
3448	Tilskudd til workshops	-50 000						Avsluttet
3449	Tilskudd Musikkens studieforbund	11 358	91 400	90 000	90 000	90 000	90 000	40'000,- til JM for LOUD! Sommerleir ført ut på kto. 4021. Resterende AKKS Dette er LOUD! Søkne midler kunne vært ført under kto. 3455, men må vises i årsregnskapet hvor de kommer
3450	Inntekt digitale kurs LNU	-5 900						Avsluttet, covid-prosjekt

3452	BY:Larm tilskudd neste generasjon	90 714						Avsluttet
3453	Kulturtanken -Den kulturelle skolesekken 2022	300 000						Avsluttet
3454	LNU Kultur - til LOUD jubileum	300 000						Avsluttet
3455	LOUD! -søkte midler	20 000	470 000		450 000	500 000	500 000	Her ligger LOUDS støtte fra LNU Kultur, Komp FKA m.m. Utgift ligger i kto. 4021
3456	LNU aktivitets-støtte jubileum	300 000						Avsluttet
3458	Tilskudd til ansattsamling		30 000		0	25 000	30 000	KOMP - søkt i 2023: fikk 30'000,- Søkes også for 2025-26
<b>Sum annen driftsinntekt</b>		<b>4 587 420</b>	<b>4 522 018</b>	<b>5 598 000</b>	<b>5 673 154</b>	<b>5 825 000</b>	<b>6 200 000</b>	
<b>Sum driftsinntekter totalt</b>		<b>4 732 658</b>	<b>4 618 917</b>	<b>5 616 000</b>	<b>5 700 154</b>	<b>5 865 000</b>	<b>6 250 000</b>	
<b>Driftskostnader</b>								
<b>Varekostnad</b>								
4021	LOUD!	161 904	822 559	0	490 000	540 000	540 000	Utgifter knyttet til LOUD!, motpost til kto. 3455 og 40'000,- fra kto. 3449 for støtte fra MSF til LOUD! Sommerleir
4022	Dynamisk driftstilskudd	159 986	176 000	193 600	0	0	0	
4023	Frifond tildeling band	165 000	150 000	175 000	212 660	223 293	234 457	Frifond-viderebetaling til band, motpost til kto. 3443, Fordelt på denne og kto. 4104 Økes med 5% hvert år hvis økning i tildeling.

4024	Formåls-aktivitet - div lokale prosjekter	234 800	0	0	475 438	300 000	400 000	Utbetaling til avd. Fra ekstratilskuddet fra NMR til rekruttering og deltakelse fra kto. 3440. Søktes andre steder senere år.
4026	LOUD! Nasjonal stilling	196 000	203 840	211 994	214 032	224 734	235 970	Dekkes pr. nå av egne midler. Lagt inn en 5% økning i 2024-26 ihht generell lønnsøkning
4101	Tilskudd - driftsmidler avdlag	1 060 000	1 140 000	1 174 200	600 000	350 000	0	
4104	Frifondmidler - lokallag	463 035	570 000	580 000	737 340	821 707	905 543	Utbetales til avd. Dersom Frifond tildelingen synker reduseres bandtildelingen tilsvarende, for å opprettholde lokallagene sin tildeling. Frifond-tildeling til band, motpost til kto. 3443, sammen med 4023.
4105	Digitale kurs LNU	31 859	0	0	0	0	0	Covid-prosjekt
4107	Jubileums-kostnader	468 539	0	0	0	0	0	Avsluttet
4108	Kulturtanken 2022	47 345	122 500	0	0	0	0	Avsluttet
4xxx	Utgifter eventuell ekstra støtte prosjekter: LNU m.m.			735 000	300 000	300 000	300 000	Motkonto til kto. 3447. Om prosjektmidler innvilges vil de få egne utkontonr i 4000-serien i regnskapet.
<b>Sum varekostnad</b>		<b>2 988 468</b>	<b>3 184 899</b>	<b>3 069 794</b>	<b>3 029 470</b>	<b>2 759 734</b>	<b>2 615 970</b>	
<b>Lønnskostnader</b>								
5000	Lønn til ansatte	1 084 873	1 439 877	1 243 840	1 337 910	1 404 806	1 475 046	Lagt inn 5% lønnsøkning i 2024-26 ihht generell lønnsøkning
5020	Feriepenger (12%)	130 185	172 785	149 260	160 549	168 577	177 006	

5099	Andre lønns- periodiseringer	-128 040	128 040					
5255	OTP (obligatorisk tjeneste-pensjon) (2%)	38 896	75 182	49 753	26 758	28 096	29 500	
5330	Godtgjørelse til styre- og bedrifts- forsamling	102 500	62 000	140 000	162 500	162 500	162 500	
5331	Godtgjørelse valgkomité			9 000	9 000	0	9 000	
5400	Arbeidsgiver-avgift (14,1%)	157 704	99 543	175 381	188 645	198 077	207 981	
5401	Arbeidsgiver-avgift av påløpt ferielønn (14,1%)	16 532	20 202	21 045	22 637	23 769	24 957	
5800	Refusjon av sykepenges		-625 157	0	0	0	0	
5901	Gave til ansatte, ikke fradrags- berettiget	1 028	360	0	1 500	1 500	1 500	
5920	Yrkesskade- forsikring	2 437	2 715	2 000	3 000	3 000	3 000	
5990	Annen personal- kostnad	9 750	0	0	0	0	0	
7500	Styreforsikring/ forsikrings-premie	0	0	7 500	7 500	7 500	7 500	
<b>Sum lønnskostand</b>		<b>1 428 235</b>	<b>1 375 547</b>	<b>1 797 779</b>	<b>1 919 999</b>	<b>1 997 825</b>	<b>2 097 990</b>	
<b>Avskrivning på varige driftsmidler</b>								
6020	Avskrivning på immaterielle eiendeler	31 581	0	0	0	0	0	
<b>Sum avskrivning på varige driftsmidler</b>		<b>31 581</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Refusjon sykepenges flyttet mellom to år.

Lagt inn LM-årene

Vi har ingenting å avskrive pr. nå, og ingen større nye innkjøp planlagt

**Annen driftskostnad**

6300	Leie lokale	35 065	47 086	30 000	50 500	50 500	50 500	Lokaler Sentralen
6551	Datautstyr (Hardware)					30 000		Mulig oppgradering telefon/data
6552	Datautstyr (software)		32 986	0	33 000	0	0	Abonnement for Tilskudds-portalen avsluttes i 24.
6701	Honorar revisjon	80 625	67 513	50 000	70 000	75 000	75 000	Revisjon moms, Frifond og årsregnskap
6705	Honorar regnskap	21 274	35 223	40 000	37 000	40 000	40 000	Bytter til ny og rimeligere regnskapsfører i 2024
6726	Honorar for juridisk bistand, ikke fradrag-berettiget		28 812	0	0	0	0	
6800	Kontorrekvisita	1 542		10 000	1 500	2 000	2 500	
6810	Data/EDB-kostnad	86 387	82 684	30 000	30 000	40 000	50 000	Adobe, Tripletex, Canva, Zoom (avsluttes etter landsmøtet 2024), Domeneshop, Whereby dropbox. For 2023 lå også Notion her.
6811	Medlems-system Hypersys	59 488	71 233	40 000	72 000	73 000	74 000	
6812	Nettside akks.no	3 750	3 750	15 000	29 000	30 000	31 000	Step one, Idium/ Hjemmesidehuset
6813	Notion Intranett	0	0	0	33 500	35 000	40 000	Lagt på egen konto for å synliggjøre utgift.
6860	Møte, kurs, oppdatering o.l.	28 216	43 337	50 000	25 000	40 000	50 000	Eks kurs for ledere, kurs for verneombud, det kan være reise utlegg for deltagelse i f.eks årsmøter i medlemsorganisasjoner eller andre konferanser der AKKS deltar som eks BY:Larm.
6863	Landsstyremøte	14 333	12 600	0	15 000	20 000	30 000	Alle digitale vår 2024

6864	Landsmøte (1/ hvert annet år)	143 960		160 000	20 000	0	250 000	Digitalt landsmøte i 2024. Utgift gjelder digitalt stemmesystem, ordstyrer m.m. Fysisk LM i 2026
6865	LOUD intern-	0	0	45 000	0	0	0	Inkludert i kto. 4021
6866	Ansattsamling (1-2/år)	46 178	111 407	80 000	120 000	150 000	200 000	Lokaler, kursholdere, reisetilskudd avd m.m.
6867	Sentralstyre-møter			3 000	0	0	0	Gjennomføres digitalt
6890	Annen kontorkostnad	17 290	8 892	0	0	0	0	Gjelder utlegg ansatte div. prosjekter. Skal føres direkte på prosjekter i 2024-26
6940	Porto	394		500	0	0	0	
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	431		40 000	0	0	0	Fjernes Ligger under 6863 Landsstyremøter
7145	Styrekurs avdelinger	1 980		20 000	0	40 000	40 000	Gjennomføres digitalt i 2024. Vurdere fysisk hvert år/annet hvert år fra 2025
7320	Reklame-kostnad/ markedsføring	94 097	24 904	25 000	20 000	30 000	40 000	Annonsering sosiale medier for rekruttering av nye medlemmer
7321	Markedsføringsgruppe, reklame-kostnad/ markedsføring	36 113	7 036	50 000	0	0	0	Gruppe avsluttet desember '23
7400	Kontingent, fradragsberettiget	29 544	0	0	0	0	0	
7410	Kontingent, ikke fradragsberettiget	24 588	43 753	50 000	45 000	50 000	50 000	Balansekunst, Virke, NMR, LNU, Kulturaliansen og Musikkens studieforbund
7500	Forsikrings-premie	7 187	0	0	0	0	0	Gjaldt AKKS Nord, ikke aktuelt lengre
7600	Lisensavgift og royalties	3 020	12 880		13 000	14 000	15 000	Tono: refunderes av avdelingene

7740	Øredifferanser	-7	-5	0	0	0	0
7770	Bank og kortgebyrer	5 322	6 172	2 000	6 500	6 500	6 500
7791	Annen kostnad, ikke fradragberettiget			10 000	0	0	0
7831	Endring i avsetning tap på fordringer	-21 008	0	0	0	0	0
<b>Sum annen driftskostnad</b>		<b>767 685</b>	<b>623 403</b>	<b>750 500</b>	<b>621 000</b>	<b>726 000</b>	<b>1 044 500</b>
<b>Sum driftskostnader totalt</b>		<b>5 215 969</b>	<b>5 183 850</b>	<b>5 618 073</b>	<b>5 570 469</b>	<b>5 483 559</b>	<b>5 758 460</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-483 312</b>	<b>-564 933</b>	<b>-2 073</b>	<b>129 685</b>	<b>381 441</b>	<b>491 540</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>							
<b>Finansinntekter</b>							
<b>Annen finansinntekt</b>							
8050	Annen renteinntekt	0	0	0	21 000	25 000	30 000
<b>Sum finansinntekt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 000</b>	<b>25 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 000</b>	<b>25 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Finanskostnader</b>							
<b>Annen finanskostnad</b>							
8155	Morarente og purre-omkostninger	6 728	883	0	5 000	4 500	4 000
<b>Sum annen finanskostnad</b>		<b>6 728</b>	<b>883</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>4 500</b>	<b>4 000</b>
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 728</b>	<b>883</b>	<b>0</b>	<b>5 000</b>	<b>4 500</b>	<b>4 000</b>
<b>Netto finansresultat</b>		<b>-6 728</b>	<b>-883</b>	<b>0</b>	<b>16 000</b>	<b>20 500</b>	<b>26 000</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-490 040</b>	<b>-565 816</b>	<b>-2 073</b>	<b>145 685</b>	<b>401 941</b>	<b>517 540</b>

Det opprettes sparekonto som brukes aktivt med håp om å få inn noe renter

Endre rutiner i 2024-26 for å få ned kostnader