



# Forslag til budsjett for 2016 Cybernetisk Selskab

Til generalforsamlingen den 19.11.2015  
Kasserer: Henrik Steen

## 1 - Innledning

Høsten 2015 byttet vi regnskapssystem fra Mamut til Tripletex. I den anledning har vi tatt en gjennomgang av hvordan regnskapet føres, satt opp ny kontoplan og delt regnskapet inn i det vi kaller prosjekter.

Prosjektinndelingen har fokus på å vise hva vi realiserer, for å få en god forståelse av hva vi benytter penger på. I tillegg bidrar det til å gi bedre forståelse til større investeringer, prosjekter som går over tid m.v.

Ved å fokusere på mer overordnede summer legges det færre bindinger på nøyaktig hvordan disse midlene brukes. For regnskapene kan det tas en detaljert rapport over inntekter og kostnader for de ulike prosjektene i ettertid. Hovedstyret utformer et mer detaljert budsjett innenfor dette budsjettet.

Budsjettoppstillingen for høst 2016 vil gå gjennom revidering til neste generalforsamling, og er således kun en prognose og utgangspunkt.

## 2 - Resultat

For våren er det budsjettert kr 1 800 i resultat, mens det på høsten er budsjettert et foreløpig resultat på kr 14 700. Dette gir spillerom til å f.eks. øke arrangementsbudsjettene når budsjettet revideres.

## 3 - Overordnet prosjektbudsjett

	2016				2015							
	høst budsjett		vår budsjett		høst budsjett		vår budsjett		høst budsjett		vår budsjett	
	2016 høst budsjett	2016 vår budsjett	2015 høst budsjett GF v15	2015 vår regnskap 20151117	2016 høst budsjett	2016 vår budsjett	2015 høst budsjett GF v15	2015 vår regnskap 20151117	2016 høst budsjett	2016 vår budsjett	2015 høst budsjett GF v15	2015 vår regnskap 20151117
Aktiviteter (20001)	inntekter	kostnader	resultat	margin	inntekter	kostnader	resultat	margin	inntekter	kostnader	resultat	margin
Arrangement internt (20002)	50 000	77 500	-27 500	-55 %	50 000	77 500	-27 500	-55 %	19 000	61 500	-42 500	-224 %
Arrangement åpent (20003)	4 000	24 000	-20 000	-500 %	4 000	24 000	-20 000	-500 %	4 000	28 500	-24 500	-613 %
Magic: The Gathering (40013)	6 000	16 000	-10 000	-167 %	6 000	16 000	-10 000	-167 %	5 000	24 000	-19 000	-380 %
Drift (20004)	40 000	37 500	2 500	6 %	40 000	37 500	2 500	6 %	10 000	9 000	1 000	10 %
Annen uspesifisert drift (40041)	814 200	772 000	42 200	5 %	729 500	700 200	29 300	4 %	833 700	794 500	39 200	5 %
Driftsprosjekter (20005)	19 200	63 000	-43 800	-228 %	44 500	77 700	-33 200	-75 %	22 700	81 500	-58 800	-259 %
2015 Ekstra mygg (AV) (40048)						2 500	-2 500		25 000	31 000	-6 000	-24 %
2015 Internklær (40127)										6 500	-6 500	
2015 NFC-system (40047)										8 000	-8 000	
2015 Ny espressokvern (40045)										2 000	-2 000	
2015 Ny sofa (40044)						2 500	-2 500			8 000	-8 000	
2015 Opprydding gammel MVA (40137)										6 500	-6 500	
Driftsprosjekter (20005) (uspes)									25 000		25 000	100 %
Driftsstøtte (40136)	15 000		15 000	100 %	15 000		15 000	100 %	15 000		15 000	100 %
Representasjon (40036)		10 000	-10 000			1 500	-1 500			13 300	-13 300	
Sosiale midler/goder (20006)		48 000	-48 000			53 000	-53 000			50 000	-50 000	
Arbeidsgrupper (20007)		8 000	-8 000			8 000	-8 000			9 000	-9 000	
Bonger funksjonærer (40029)		25 000	-25 000			25 000	-25 000			25 000	-25 000	
Hovedstyret (40028)		3 500	-3 500			3 500	-3 500			3 500	-3 500	
Kjellerstyret (40027)		3 500	-3 500			3 500	-3 500			3 500	-3 500	
Pins (40135)						5 000	-5 000					
Ryddeenheter (40026)		8 000	-8 000			8 000	-8 000			9 000	-9 000	
Styrekurs/møter (40038)		8 500	-8 500			8 500	-8 500			7 500	-7 500	
Utlån (20008)	40 000	36 000	4 000	10 %	70 000	65 000	5 000	7 %	45 000	40 000	5 000	11 %
Varer (20009)	740 000	606 500	133 500	18 %	600 000	492 000	108 000	18 %	726 000	571 200	154 800	21 %
Ifi-galla (20010)	70 000	70 000		0 %					60 000	60 000		0 %
Ifi-galla 2014 (40050)												
Ifi-galla 2015 (40051)									60 000	60 000		0 %
Ifi-galla 2016 (40052)	70 000	70 000		0 %								
Ifi-skiturer (20013)	175 000	175 000		0 %					200 000	200 000		0 %
Ifi-skitur 2015 (40056)												
Ifi-skitur 2016 (40057)									200 000	200 000		0 %
Ifi-skitur 2017 (40128)	175 000	175 000		0 %								
Totalsum	1 109 200	1 094 500	14 700	1 %	779 500	777 700	1 800	0 %	1 112 700	1 116 000	-3 300	0 %

Merk at det for vår 2015 er inntekter for skituren som i utgangspunktet tilhører budsjettet høsten før. Det reelle overskuddet for våren 2015 er derfor ikke så høyt som kr 45 000.

## Kommentarer

- *Arrangement internt* er arrangementer som i hovedsak er rettet mot interne. Her havner f.eks. generalforsamling, hyttetur, internfest, 17. mai brunsj o.l. Inntektene her er egenandeler samt tips fra kafé/bar som "øremerkes" internfestene. CYB sto for organiseringen av danskebåtturen for Cosa Nostra våren 2015, derav stort volum.
- *Arrangement åpent* er arrangementer som normalt er tilgjengelig for alle studentene. Her havner f.eks. brettspillaktivitetene, CYB-bursdag, quizpremier, whiskyseminar, faglig helg, o.l. Dette er en post vi ser muligheten til å justere dersom det kommer opp gode initiativ og vi har ressurser til å gjennomføre ting.
- *Annen uspesifisert drift*: Se driftsbudsjettet nedenfor.
- *Driftsprosjekter*: Det er ikke planlagt så mye for våren. Dette er prosjekter som imidlertid kan oppstå i løpet av prosjektet og påføre ekstra kostnader. Vi prøver å søke FU for mye av det som går her. Noe av det som er budsjettet høst 2015 vil sannsynligvis havne på vår 2016 i regnskapet.
- *Representasjon* er i hovedsak kostnader knyttet mot Cosa Nostra, herunder dekking av Cosa Nostra-billetter på Ifi-galla, samt representasjonsgaver på andres arrangementer.
- *Sosiale midler/goder* består av midler som mer fritt brukes av arbeidsgrupper og individer. Verken HS eller KS brukte sine midler våren 2015.
- *Styrekurs/møter* dekker styrekurs for HS og KS, samt evt. enkel bevertning ved enkelte anledninger på styremøter i løpet av semesteret.
- *Utlån* går i utgangspunktet i overskudd kun med slitasjegebyret, sett bort fra evt. omsetning som ikke kommer inn under her. Det er forventet en del ekstra kostnader som ikke er fakturert oss enda, men dette er ikke trukket inn i budsjettet. Dette er imidlertid tatt høyde for ved utregning av egenkapitalen i balansen.
- *Varer*: Dette er all vareomsetning i kafé og bar. Våren 2015 viste regnskapet en svakere margin enn budsjettet og tidligere semesteret. Vi har derfor justert denne til 18 % for 2016, samt diskutert om vi bør finne bedre rutiner og kontroll rundt dette, noe som vil bli vurdert fulgt opp. Omsetning er justert opp i utgangspunkt i veksten vi har erfart siste årene.
- *Ifi-galla* og *Ifi-skitur*: Begge disse prosjektene er 0-prosjekter for CYB, og det gis mye støtte av Fordelignsutvalget til dette. Skituren budsjetteres høsten da mest aktivitet skjer da, selv om tallene ofte kommer fordelt over to regnskap, slik man kan se våren 2015.

## 4 - Driftsbudsjett 2016 (prosjekt 40041)

	2016		2015	
	høst	vår	vår	
	budsjett (tom)	budsjett (tom)	regnskap 20151117	budsjett GF v15
	2016 høst bud:	2016 vår budsj	2015 vår regns	2015 vår budsj
Drift (20004)	43 800	33 200	32 281	40 950
Annen uspesifisert drift (40041)	43 800	33 200	32 281	40 950
Resultat - driftsinntekt	-15 000	-44 500	-38 419	-38 500
3220 Medlemskapskontingent	-15 000	-17 500	-11 970	-12 000
3700 Provisjonsinntekt, avgiftspliktig		-27 000	-26 373	-26 500
3701 Håndteringsgodtgjørelse Infinitum			-77	
3900 Annen driftsrelatert inntekt			1	
Resultat - driftskostnad	63 000	77 700	70 700	79 450
6210 Gass til tappetårn	6 000	6 000	5 972	7 000
6360 Renhold og renholdsartikler	3 500	3 500	3 905	4 000
6390 Annen kostnad lokaler				800
6420 Leie datasystemer (inkl Spotify)	2 900	3 800	1 296	500
6421 Leie server	600	600		
6491 Leie av kasseapparat og terminaler	14 300	9 300		
6540 Inventar, annet	750	750	598	
6541 Inventar, bar/kafé	1 500	1 500	5 148	5 500
6550 Driftsmateriale	700	700	1 043	
6554 Domene		500	500	300
6555 Betalingsterminal (ikke bankgebyr eller leie)	850	850	4 017	3 500
6580 Teknisk utstyr	1 500	1 500	5 146	6 000
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	8 000	5 000		5 000
6800 Kontorrekvisita	800	800	1 419	1 500
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.		400		300
6940 Porto				50
7141 Taxi (senfunker)	5 000	2 500	2 100	4 000
7320 Reklamekostnad	1 000	4 000	69	2 000
7321 Rekruttering	3 000		262	
7391 Vareprøver	500	500		2 000
7500 Forsikringspremie		17 000	17 395	18 000
7600 Lisensavgift og royalties	6 000	6 500	6 696	6 700
7650 Skjenke- og bevilningsavgift		7 000	7 381	7 400
7740 Øredifferanser			-1	
7770 Bank og kortgebyrer	600	1 000	1 010	1 100
7771 Gebyrer betalingsterminal	5 500	4 000	4 458	3 800
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget			2 285	
Resultat - kapitalinntekt	-4 200			
8050 Annen renteinntekt	-2 000			
8072 Kundeutbytte Gjensidige	-2 200			
<b>Totalsum</b>	<b>43 800</b>	<b>33 200</b>	<b>32 281</b>	<b>40 950</b>

Summen av driftsbudsjettet finner man igjen på rammebudsjettet for prosjekter/aktiviteter under *Annen uspesifisert drift (40041)*. Merk at positive tall i driftsbudsjettet betyr kostnader, ikke inntekter.

For en forklaring av hva som føres hvor kan man se <http://kontoplan.cyb.no/>.

### Kommentarer

Av større endringer/avvik kan nevnes:

- *3220 Medlemskapskontingent*: Denne var unormalt lav våren 2015, derav en del avvik der. For våren 2016 har vi tatt et grovt gjennomsnitt av tidligere vårsemestre.
- *6420 Leie datasystemer*: Med overgangen til Tripletex blir vi ikke lenger sponset for regnskapssystem. Dette øker denne posten. I tillegg har økonomigruppa en lisens for tjenesten kontohjelp.no.
- *6421 Leie server*: Ny post. Dette er tatt utgangspunkt i at vi i dag benytter en tidsbegrenset studentlisens for internsia til CYB. Denne må mulig økes en del senere da wiki og task-system senere må flyttes fra dagens plassering, med mindre vi kjøper inn noe eget eller finner andre alternativer.
- *6491 Leie av kasseapparat og terminaler*, samt *6555 Betalingsterminal*: Høsten 2015 byttet vi over til nye betalingsterminaler som vi leier. Dette er noe dyrere enn gammel ordning, dog har vi i praksis tre betalingsterminaler i stedet for tidligere to.
- *6580 Teknisk utstyr*: Denne posten ønskes i hovedsak å føres som driftsprosjekt for å få bedre oversikt over hva det handler om. Her føres mindre ting.
- *7790 Annen kostnad*: Regnskapet fra våren 2015 er i hovedsak kasseavvik.

## 5 - Budsjettet høsten 2015

	2015															
	høst regnskap				budsjett								vår budsjett			
	2015 høst regnskap 20151117				2015 høst budsjett løpende								2015 vår budsjett GF v15			
	inntekter	kostnader	resultat	margin	inntekter	kostnader	resultat	margin	inntekter	kostnader	resultat	margin	inntekter	kostnader	resultat	margin
Aktiviteter (20001)	38 637	42 745	-4 108	-11 %	23 000	66 500	-43 500	-189 %	19 000	61 500	-42 500	-224 %	69 139	101 870	-32 731	-47 %
Arrangement internt (20002)	5 461	11 520	-6 059	-111 %	8 000	32 500	-24 500	-306 %	4 000	28 500	-24 500	-613 %	43 039	64 770	-21 731	-50 %
Arrangement åpent (20003)	2 800	5 293	-2 493	-89 %	5 000	25 000	-20 000	-400 %	5 000	24 000	-19 000	-380 %	6 100	18 100	-12 000	-197 %
Magic: The Gathering (40013)	30 376	25 932	4 444	15 %	10 000	9 000	1 000	10 %	10 000	9 000	1 000	10 %	20 000	19 000	1 000	5 %
Drift (20004)	787 879	732 357	55 522	7 %	846 700	848 500	-1 800	0 %	833 700	794 500	39 200	5 %	642 500	608 899	33 601	5 %
Annen uspesifisert drift (40041)	19 938	37 746	-17 808	-89 %	22 700	81 500	-58 800	-259 %	22 700	81 500	-58 800	-259 %	38 500	79 450	-40 950	-106 %
Driftsprosjekter (20005)	14 000	18 541	-4 541	-32 %	39 000	69 200	-30 200	-77 %	25 000	31 000	-6 000	-24 %	14 000	24 000	-10 000	-71 %
2015 Ekstra mygg (AV) (40048)					5 909	6 500	-591	-10 %		6 500	-6 500					
2015 Internklær (40127)						8 000	-8 000			8 000	-8 000					
2015 NFC-system (40047)		469	-469			2 000	-2 000			2 000	-2 000					
2015 Ny espressokvern (40045)					12 727	14 000	-1 273	-10 %		8 000	-8 000					
2015 Ny sofa (40044)		6 872	-6 872		6 364	7 000	-636	-10 %								
2015 Nye arbeidsklær (40046)		11 200	-11 200			11 200	-11 200							10 000	-10 000	
2015 Opprydding gammel MVA (40137)						6 500	-6 500			6 500	-6 500					
2015 Utvidelse kassasystem (40043)	14 000		14 000	100 %	14 000	14 000		0 %					14 000	14 000		0 %
Driftsprosjekter (20005) (uspes)									25 000		25 000	100 %				
Driftsstøtte (40136)					15 000		15 000	100 %	15 000		15 000	100 %	35 000		35 000	100 %
Representasjon (40036)						13 300	-13 300			13 300	-13 300			3 800	-3 800	
Sosiale midler/goder (20006)		29 330	-29 330			50 000	-50 000			50 000	-50 000			50 349	-50 349	
Arbeidsgrupper (20007)		1 197	-1 197			9 000	-9 000			9 000	-9 000			15 349	-15 349	
Bonger funksjonærer (40029)		17 493	-17 493			25 000	-25 000			25 000	-25 000			20 000	-20 000	
Hovedstyret (40028)		3 291	-3 291			3 500	-3 500			3 500	-3 500			3 500	-3 500	
Kjellerstyret (40027)		2 829	-2 829			3 500	-3 500			3 500	-3 500			3 500	-3 500	
Ryddeenhet (40026)		4 520	-4 520			9 000	-9 000			9 000	-9 000			8 000	-8 000	
Styrekurs/møter (40038)		148	-148			7 500	-7 500			7 500	-7 500			6 200	-6 200	
Utlån (20008)	98 292	94 196	4 096	4 %	45 000	40 000	5 000	11 %	45 000	40 000	5 000	11 %	45 000	40 000	5 000	11 %
Varer (20009)	655 649	552 396	103 253	16 %	725 000	587 000	138 000	19 %	726 000	571 200	154 800	21 %	510 000	405 100	104 900	21 %
Ifi-galla (20010)	67 268	69 132	-1 864	-3 %	60 000	60 000		0 %	60 000	60 000		0 %				
Ifi-galla 2015 (40051)	67 268	69 132	-1 864	-3 %	60 000	60 000		0 %	60 000	60 000		0 %				
Ifi-ordenen (40053)	2 688	2 688		0 %	2 700	2 700		0 %								
Ifi-skiturer (20013)	26 800	175 040	-148 240	-553 %	200 000	200 000		0 %	200 000	200 000		0 %				
Ifi-skitur 2016 (40057)	26 800	175 040	-148 240	-553 %	200 000	200 000		0 %	200 000	200 000		0 %				
<b>Totalsum</b>	<b>923 272</b>	<b>1 021 962</b>	<b>-98 690</b>	<b>-11 %</b>	<b>1 132 400</b>	<b>1 177 700</b>	<b>-45 300</b>	<b>-4 %</b>	<b>1 112 700</b>	<b>1 116 000</b>	<b>-3 300</b>	<b>0 %</b>	<b>711 639</b>	<b>710 769</b>	<b>870</b>	<b>0 %</b>

Oversikten viser et regnskap per 17. november 2015 (ikke alt bokført), internt oppdatert budsjett for høst 2015, revidert budsjett for høst 2015 godkjent vår 2015 (med nytt oppsett), samt revidert budsjett budsjett vår 2015 godkjent vår 2015.

Som man kan se av oversikten her ligger høstsemesteret dette året (2015) til å gå en del i minus når man gjør en del oppdateringer i budsjettet mot endret situasjon.

Dette kommer av flere ting:

- Nye arbeidsklær ble ikke realisert vår 2015, men høst 2015.
- Varemargin ser ut til å ha gått noe ned fra høst 2014.
- Ny espressokvern blir en del dyrere enn først antatt.
- Støtten tiltenkt FU for prosjektstøtte var nok noe høy ift. opprinnelig budsjetterte kostnader.

Sett mot et hyggelig resultat på vårsemesteret bør dette imidlertid ikke medføre for stor betydning. Det ser også ut som vi ikke kommer til å benytte alle midlene under internt/åpent arrangement, som reduserer denne kostnadsøkningen.

Det er en mulighet for at internklær og ny espressokvern ikke blir realisert før vår 2016.