

FRA: Forbundsstyret

Revidert budsjett for 2025

Landsmøte 2022 vedtok et rammebudsjett med et samlet positivt resultat i perioden 2023-2025 på kroner 7 823 200. Dette fordi Hovedlandsmøtet mente det var nødvendig for NFF å bygge opp egenkapitalen i organisasjonen. Som vist i oppstillingen under er prognosen for rammebudsjettperioden vesentlig bedre enn forventet. Dette skyldes i hovedsak lavere pensjonskost, stillinger i sekretariatet som er holdt vakante og dermed lavere aktivitet.

Sammenstilling av regnskap, prognose og budsjett for hele rammeperioden 202-2025.

	Rammebudsjett vedtatt i Hovedlandsmøte 2022	Resultat revidertbudsjett 2024 vedtatt av Landsmøte 2023	Resultat-regnskap / prognose/ budsjett	Avvik
2023	2 271 800		6 486 177	4 214 377
2024	3 372 200	651 200	4 783 115	1 410 915
2025	2 179 200		1 287 644	-891 556
Totalt	7 823 200		12 556 936	4 733 736

Utkast til revidert budsjett for 2025, er basert på nye forutsetninger og viser et overskudd på kroner 1 287 644, en nedgang på kroner 891 556 sammenlignet med 2025 rammebudsjett.

Poster med resultateffekt	Avvik rammebudsjett/revidert budsjett
Medlemskontingent	627 316
Prov. Forsikring	- 230 324
Bidrag fra etterutdanning	- 1 006 917
Fysioterapikongressen	- 103 000
Lønn og sosiale kostnader ansatte	814 663
KPI	- 560 081
Valgkomiteen	- 15 000
Personalkostnader FL og RL	- 393 037
Ny CRM	- 150 000
Driftsutgifter	147 024
Seniorforum	- 22 200
Avvik	- 891 556

KPI og lønnvekst er basert på SSBs konjunkturtendenser publisert av SSB i september 2024, for periode 2024/2025, og på faktiske 2023 satser.


Konjunkturtendensene

Oppdatert: 13. september 2024

Neste oppdatering: 13. desember 2024

Fremskrevet årlig endring i BNP for Fastlands-Norge
2023 - 2024

0,7 %

Last ned tabell som ... 

Konjunkturtendensene. Prognoser ^{1,2}				
	2024	2025	2026	2027
Bruttonasjonalprodukt	1,0	1,3	2,0	1,7
BNP Fastlands-Norge	0,7	2,1	2,9	2,8
Sysselsatte personer	0,5	0,7	0,8	0,6
Arbeidsledighetsrate (nivå)	4,1	4,1	4,1	4,0
Årslønn	5,3	4,6	4,3	3,7
Konsumprisindeksen (KPI)	3,4	3,3	2,9	2,5
KPI-JAE	3,9	3,3	3,0	2,6
Boligpris	2,5	3,8	3,8	4,0
Pengemarkedsrente (nivå)	4,7	4,3	3,6	3,5
Importveid kronkurs (44 land)	1,0	1,8	0,0	0,0

¹ Prognoser for inneværende og framtidige år.
² Prosentvis endring fra året før der ikke annet framgår.

Forventet antall fullbetalende medlemmer er høyere enn opprinnelig forutsatt i 2023 og vi har beholdt en økning på 12 medlemmer som i rammebudsjett. I rammebudsjett har vi en økning i kontingent tilsvarende 4,8%, 3% og 3,16% i 2023, 2024 og 2025. Samtidig har endelig KPI i 2023 blitt på 5,5%, og forventinger for 2024 og 2025 er på 3,4% og 3,3%.

En andel på 41% av våre kostnader påvirkes av økning i årslønn og dette må legges til grunn i beregningen. For hele perioden 2023-2024 vil gapet mellom vektet gjennomsnitt av KPI og årslønn, sammenlignet med økning i kontingent, resulterer i en tap for NFF på 1,86%. Derfor anbefaler

Forbundstyret at gapet reduseres, i hvert fall for 2025, ved en økning av kontingent på 0,67%.
Satsene økes dermed med 3,83% istedenfor 3,16%.

	KPI (SSB)	Årslønn	Vektet gjennomsnitt	Økning i kontingent	Tap (gap vektet gjennomsnitt mot rammebudsjett)
2023	5,50 %	4,10 %*	4,93%	4,80%	0,13%
2024	3,40 %	5,00 %*	4,06%	3,00%	1,06%
2025	3,30 %	4,60 %**	3,83%	3,16%	0,67%
Resultat	12,20%	13,70%	12,82%	10,96%	1,86%

*PK forhandlinger

** SSB Konjunkturtendensene

Personalkostnader for ansatte i sekretariatet er lavere på grunn av ett årsverk mindre.

Ved implementering av det nye medlemssystemet forventes lavere kostnader på IT lisenser, lavere avskrivning av immaterielle driftsmidler og lavere IT bistand.

NFF SENTRAL VIRKSOMHET

Rammebudsjett 2023-2025



	2025 Rammebudsjett	2025 Revidert	2025 Avvik
Medlemskontingent	63 607 000	64 234 316	627 316
Økning i antall yrkesaktive medlemmer	12	12	
Provisjon for administrasjon av forsikringer	1 915 900	1 685 576	-230 324
Fond til etter- og videreutdanning for fysioterapeuter	15 927 700	15 222 221	-705 479
Kursinntekter og tilskudd	7 886 600	5 779 862	-2 106 738
Fysioterapikongressen 2025	4 200 000	4 097 000	-103 000
OU-midler til tillitsvalgopplæring	1 343 400	2 305 565	962 165
Andre arrangementer og arrangement i regioner	130 000	130 000	0
Sum inntekter	95 010 600	93 454 540	-1 556 060
Lønn og sosiale kostnader ansatte	39 099 900	38 285 237	814 663
Hvorav etterutdanning, spesialist og kongress	12 418 700	11 000 200	1 418 500
Kommunikasjon og markedsføring	1 435 100	1 669 658	-234 558
Driftskostnader	1 037 500	1 098 631	-61 131
Nye nettsider	200 000	211 784	-11 784
Nye CRM	0	150 000	-150 000
Studentarbeid, tariffseminar og verving	197 600	209 243	-11 643
Politisk påvirkningsarbeid	502 600	532 214	-29 614
Direkte kostnader etterutdanning og spesialist	12 836 300	11 031 000	1 805 300
NUF rabatter	300 000	300 000	0
Fysioterapikongressen 2025	3 290 000	3 290 000	0
Styre/Råd/Utvalg	1 845 700	1 969 452	-123 752
Opplæring og arbeid for tillitsvalgte og næringsdrivende, tariffarbeid	2 810 900	3 777 793	-966 893
Kontingenter	3 072 300	3 263 930	-191 630
Internasjonalt arbeid	620 100	656 637	-36 537
Landsmøte	1 769 500	1 873 762	-104 262
Midler til aktiviteter i regioner	1 590 000	1 590 000	0
Personalkostnader Forbundsleder og Regionledere	8 553 000	8 946 037	-393 037
Overføring til faggrupper	150 000	150 000	0
NUF	60 000	60 000	0
Seniorforum	57 800	80 000	-22 200
Til Fysioterapeuten	3 319 500	3 319 500	0
Driftsutgifter	11 518 700	11 371 676	147 024
Lokaler	5 087 800	5 409 439	-321 639
IT	4 774 500	4 339 983	434 517
Administrasjon og økonomi	1 432 400	1 366 276	66 124
Finanskostander	224 000	255 977	-31 977
Til styrets disposisjon	0	0	0
Prosjektmidler	0	0	0
Sum kostnader	92 831 400	92 166 896	664 504
Driftsresultat	2 179 200	1 287 644	-891 556

INNTEKTER

Medlemskontingent og provisjon for administrasjon av forsikringer:

- Satser på medlemskontingent økes med 3,83%. Dette utgjør 0,67% mer enn opprinnelig budsjettert for 2025. Dette gjøres for å redusere gapet mellom SSB konjunkturtendensene publisert i september i år og de som ble publisert på SSB i høsten 2022.
Vi har hatt en lavere antall utmeldinger av fullbetalende medlemmer i 2023 og 2024 slik at vi har et bedre utgangspunkt for 2025 med en økning i medlemskontingent på omtrent kroner 627 000.
- Under posten provisjon for administrasjon av forsikringer er det budsjettert med et for høyt antall medlemmer som har obligatorisk forsikring, dette er nå korrigert. I gjennomsnitt har vi 7 727 medlemmer som betaler obligatorisk forsikring. Dette utgjør kroner 230 000 mindre i inntekter i henhold til rammebudsjett.

Fond til etter-videreutdanning og kursinntekter og tilskudd:

Tildeling fra Fysiofondet til etterutdanning og spesialistordningen, er i perioden 2024-2026 lavere enn rammebudsjett og omtrent 9 000 000 kroner lavere enn den summen det ble søkt om. Samtidig godkjente Fysiofondet muligheten til å disponere ubrukte midler fra perioden 2021-2023.

Det blir omtrent 705 000 kroner mindre i midler fra Fysiofondet i 2025 og 2 107 000 kroner i kursinntekter og andre tilskudd i forhold til rammebudsjett. Både inntekter og utgifter reduseres og deretter forventet aktivitetsnivå. Etterutdanning kommer til å ha en negativ resultateffekt og dette skyldes i hovedsak en lavere dekningsgrad til personalkostnader (cirka 1 000 TNOK).

OU-Midler:

Forbruk av OU-midler har økt i de siste to årene slik at det legges frem et budsjett på samme nivå som 2023 regnskap med en KPI-justering. Dette har ikke påvirkning på resultatet fordi en tilsvarende økning er tatt høyde for i kostnadene.

Andre arrangement og arrangement i regioner:

Ingen endringer forventet.

KOSTNADER

I hovedsak er kostnadene påvirket av en verre KPI utvikling enn opprinnelig forutsatt av SSB konjunkturtendenser (2022 publiseringer). Avvik er på 5,9 prosent som i tabellen nedenfor.

	Rammebudsjett	Revidert	Diff.
KPI 2023	3,50 %	5,50 %	2,00 %
KPI 2024	1,00 %	3,40 %	2,40 %
KPI 2025	1,80 %	3,30 %	1,50 %
Totalt	6,30 %	12,20 %	5,90 %

Personalkostnader:

Personalkostnader for sekretariatet er lavere i revidert budsjett 2025. Dette forklares i hovedsak av ett årsverk mindre i seksjonen for administrasjon og økonomi. En vakant stilling i seksjonen kommunikasjon er inkludert i revidert budsjett.

Utvikling av årslønn for perioden 2023 – 2025 har en negativ effekt på personalkostnader på kroner 538 TNOK (1,73%, se tabellen nedenfor). Den positive effekten som kommer fra lavere antall årsverk tilsvarer cirka 1 352 TNOK.

	Rammebudsjett	Revidert*	Diff
Lønn 2023	4,4 %	4,1 %	-0,30 %
Lønn 2024	3,90 %	5,03 %	1,13 %
Lønn 2025	3,70 %	4,60 %	0,90 %
	12,00 %	13,73 %	1,73 %

* resultatene av PK forhandlinger.

Kommunikasjon og markedsføring:

5,9 prosent økning på grunn av KPI effekten pluss 150 TNOK for utvikling av den ny CRM.

Politiskpåvirkningsarbeid:

5,9 prosent økning på grunn av KPI effekten.

Direkte kostnader etterutdanning og spesialist:

Redusert finansiering fra Fondet resulterer i lavere aktivitet og derfor lavere kostnader.

NUF rabatter:

Ingen endringer forventet.

Fysioterapikongressen 2025
Ingen endringer forventet.

Styr/Råd/Utvalg:

5,9 prosent økning på grunn av KPI effekten for 108 TNOK + 15 TNOK økning for valgkomiteen. Valgkomiteen ønsker at to medlemmer skal være med på Fysioterapikongressen. De ønsker å benytte kongressen for samtaler med Forbundsstyrets medlemmer, eventuelt andre medlemmer fra råd/utvalg som er til stede på kongressen samt å komme i kontakt med andre aktuelle kandidater.

Opplæring og arbeid for tillitsvalgte og næringsdrivende, tariffarbeid:

Vi har lagt et høyere nivå av aktiviteter og kostnader enn i 2023 samt en justering på KPI.

Kontingenter:

Økning på grunn av KPI og årslønneffekten.

Internasjonalt arbeid:

5,9 prosent økning på grunn av KPI effekten.

Landsmøte:

5,9 prosent økning på grunn av KPI effekten.

Midler til aktiviteter i regioner:

Ingen endringer forventet.

Personalkostnader Forbundsleder og Regionledere

For denne posten er forventet et negativt avvik på kroner 393 TNOK. I hovedsak er kostnadene påvirket av manglende etterlønnavsetning til Forbundsleder i rammebudsjett på omtrent 163 TNOK og en høyere årslønns utvikling enn opprinnelig forutsatt av SSB konjunkturtendenser (2022 publiseringer).

	Rammebudsjett	Revidert	Diff
Lønn 2023	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Lønn 2024	3,90 %	5,20 %	1,30 %
Lønn 2025	3,70 %	4,60 %	0,90 %
	7,60 %	9,80 %	2,20 %

Overføring til faggrupper:

Ingen endringer forventet.

Overføring til NUF:

Ingen endringer forventet.

Seniorforum:

Det negative avviket på kroner 22 000 skyldes høyere antall medlemmer enn opprinnelig forventet.

Overføring til Fysioterapeuten:

Ingen endringer forventet.

Driftsutgifter:

Driftsutgifter har et positivt avvik og dette er et følge av implementering av det nye medlemssystemet. Det forventes lavere kostnader på IT lisenser, lavere avskrivning av immaterielle driftsmidler og lavere IT bistand.

FORSLAG TIL VEDTAK

Landsmøtet vedtar Forbundsstyrets forslag til revidert budsjett for 2025.