

## **Revidering av Lundagårds budget för HT09/VT10**

Lundagårds budget för verksamhetsåret HT09/VT10 fastställdes på LUS ting den 20 maj 2009. Därefter har flera händelser inträffat som inte kunde förutspås eller beräknas på ett rimligt sätt.

I slutet av juni 2009 undertecknades ett avtal mellan LUS/Lundagård och Lunds universitet om prenumerationer för universitetets anställda. För budgeten innebär detta att en ny stor intäktspost tillkommer. Samtidigt kommer tryckkostnaden att öka eftersom fler tidningar ska tryckas upp. Universitet står för distributionen av tidningarna till sina anställda.

Annonsmarknaden tros vara fortsatt svag, varför prognosen för intäkterna sänks. Detta kombinerat med att tidningen gör några nödvändiga satsningar ger ett resultat som bara blir svagt positivt.

Till dessa stora ändringar kommer några ytterligare smärre justeringar, på grund av misstag som gjorts i den tidigare tagna budgeten eller för att situationen är förändrad. Nedan följer förslaget till reviderad budget för Lundagård verksamhetsåret HT09/VT10. Uträkningar för specifika budgetposter finns i noterna.

LUS ting föreslås besluta att Lundagård ska arbeta för att resultatet för verksamhetsåret HT2009/VT2010 blir 35 000.

## Förslag till reviderad budget för HT09/VT10 för Lundagård

Konto	Beskrivning	Budget	Resultat	Budget	Rev. budget	Noter
		08/09	08/09	09/10	09/10	
3110	Annonsintäkter	1 160 000	1 000 954	980 000	880 000	1
3115	Annonsintäkter web	40 000	1 170	20 000	20 000	
3120	Presstöd	374 880	375 300	390 000	381 000	2
3123	Prenumerationer, kårer	216 000	211 632	224 640	227 484	3
3124	Prenumerationer, LU-anställda	0	0	0	330 000	4
3125	Prenumerationer, övriga	28 000	24 230	28 000	11 050	5
3130	Informationssida LU	0	120 000	180 000	180 000	
3290	Lundagårds jub-fest	0	0	0	40 000	6
3330	Hyressubventioner	0	4 814	10 000	4 816	7
3990	Övriga intäkter	6 000	0	60 000	0	8
<b>Totala intäkter</b>		<b>1 824 880</b>	<b>1 738 100</b>	<b>1 892 640</b>	<b>2 074 350</b>	
4020	Reportagekostnader (inkl foto)	-6 000	-2 860	-6 000	-6 000	
4610	Tryckkostnader	-520 000	-526 896	-560 000	-603 254	9
4700	Tidningsdistribution	-450 000	-477 150	-450 000	-477 000	
4800	Digital media	-30 000	-12 500	-100 000	-100 000	10
<b>Övriga externa kostnader</b>						
5010	Lokalhyra	-49 000	-48 152	-49 000	-49 000	
5060	Städning & renhållning	0	-4 000	-3 000	-6 000	11
5410	Förbrukningsinventarier	-5 000	-5 009	-5 000	-5 000	
5415	Förbrukningsinventarier (fotoutrustning)	-12 000	-1 147	-12 000	-12 000	
5460	Förbrukningsmaterial	-1 000	-488	-1 000	-1 000	
5800	Reskostnader	-15 000	-5 530	-8 000	-15 000	
5910	Annonser, PR	-14 000	-10 698	-10 000	-50 000	12
5915	Läsarundersökning	-36 000	0	0	0	
5980	Övr projekt o evenemang	-50 000	-982	-135 000	-60 000	13
5990	Lundagårds jub-fest	0	0		-40 000	14
6100	Datorer, tillbehör	-15 000	0	-15 000	-15 000	
6110	Kontorsmateriel	-3 000	-1 609	-3 000	-3 000	
6120	Kopiering inkl. papper	-1 000	-668	-1 000	-1 000	
6211	Fast telefoni	-8 000	-9 991	-6 000	-6 000	
6212	Mobiltelefoni	-6 000	-12 015	-8 000	-8 000	
6250	Porto	-1 000	-284	-1 000	-1 000	
6310	Företagsförsäkringar	-2 200	-3 202	-2 200	-2 200	
6420	Revisionsarvode	-14 000	-19 063	-14 000	-14 000	
6540	IT-tjänster	-5 000	-1 286	-5 000	-5 000	
6570	Bank, kortavgifter	-1 500	-2 312	-2 000	-2 000	
6880	Inhyrd styrelseordförande	0	-22 003		-33 644	15
6941	TS-kontroll	-15 000	-16 381	-15 000	-15 000	
6970	Tidningar, facklitteratur	-1 000	-1 482	-1 400	-1 400	
6991	Div övriga kostnader	-4 481	-2 951	-41 027	-1 027	
		0	0	-40 000	0	16

**Personalkostnader**

7210 Löner	-333 686	-335 016	-340 000	-354 232	17
7220 Löner ordf, vice	-16 540	0	-16 540	0	
7510 Arbetsgivaravgifter	-96 173	-95 139	-96 173	-73 951	18
7620 Personalvård redaktörer	-6 000	-2 493	-6 000	-6 000	
7630 Personalvård redaktion	-6 000	-7 563	-6 000	-6 000	
7680 Utbildning	-2 000	-1 798	-2 000	-2 000	
7690 Övr personalkostnader	-39 000	-42 305	-39 000	-42 000	

**Avskrivningar**

7740 Nedskrivningar av kundfordringar	0	-170	0	0	
7835 Avskrivningar	-60 000	-27 173	-60 000	-21 771	19
8400 Räntekostnader	-300	0	-300	0	

Totala kostnader -1 824 880 -1 700 315 -2 059 640 -2 038 478

**Beräknat resultat 0 37 784 -167 000 35 872**

## **Noter**

### **1. Annonsintäkter**

Prognosen för annonsförsäljningen sänks till 100 000 kronor under ursprungsbudgeten, för att bättre passa det ännu instabila konjunkturläget. Hösten började något sämre än förväntat, liksom vårens sista nummer i stort sett helt saknade annonser.

### **2. Presstöd**

Den budgeterade siffran för presstödet ändras något eftersom vi nu vet exakt hur stort det kommer att vara under verksamhetsåret. Presstödet beräknas på föregående års medlemsiffror.

### **3. Prenumerationer kårer**

Siffran ändras något jämfört med budgeten som fastställdes i maj eftersom vi nu vet den exakta siffran för verksamhetsåret.

### **4. Prenumerationer LU-anställda**

Detta är den tillkomna prenumerationen enligt avtal skrivet i juni. Budgeten räknar med att antalet anställda på Lunds universitet kommer vara 6 000 under 2010. Dessa betalar LU 110 kronor för per år i prenumeration.

### **5. Prenumerationer, övriga**

Lunds universitet har under ett antal år haft 170 årsprenumerationer på Lundagård. Höstterminen blir den sista terminen för detta avtal. Efter årsskiftet träder det nya prenumerationsavtalet med Lunds universitet i kraft.

### **6. Lundagårds jubileumsfest**

Den planerade jubileumsfesten beräknas inbringa 40 000. Lika mycket som kommer in kan sedan läggas på jubileumsfesten. I den tidigare budgeten låg denna intäkt under övriga kostnader men den bör ha en tydligare budgetpost och flyttas därför.

### **7. Hyressubvention**

Hyressubventionen var felaktigt budgeterad till 10 000. I själva verket är den 4 816 kronor per år för Lundagårds lokaler.

### **8. Övriga intäkter**

Intäkten för jubileumsfesten flyttas till en egen budgetpost. En tidigare planerad intäkt på 20 000 från Folkuniversitetet har visat sig inte bli av.

### **9. Tryckkostnader**

Kostnadsposten har korrigerats med utfallet för 08/09 samt den ökade tryckkostnaden från och med nr 1 2010 för anställda på Lunds universitet.

### **10. Digital media**

30 000 beräknas gå till regelbundna uppdateringar av hemsidan. 70 000 ska användas till en teknisk vidareutveckling av hemsidan.

### **11. Städning och renhållning**

Posten var felbudgeterad. Enligt avtal kommer städningen att kosta 6 000 för verksamhetsåret.

### **12. Annonser, PR**

40 000 av denna post går till trycksaker i samband med jubileet. 10 000 ska gå till övriga mindre tryck- och PR-saker. Detta är en ökning från ursprungsförslaget med 40 000.

### **13. Övr projekt och evenemang**

85 000 var budgeterade för omställningskostnader inför obligatoriefallet, för framför allt köp av tidningsställ om tidningen inte längre skulle kunna hemdistribueras. Så ser det inte längre ut att bli, varför det ändras till 10 000 för bland annat adressregistret. 50 000 kommer den planerade omdesignen av papperstidningen att kosta.

### **14. Lundagårds jubileumsfest**

Denna post kommer att användas till jubileumsfesten. Lika mycket är budgeterat i intäkt för densamma.

### **15. Inhyrd styrelseordförande**

Styrelseordföranden har valt att fakturera Lundagård istället för att få sitt arvode utbetalt som en lön. Därför kan styrelseordförandens arvode inte bokföras under löner. Styrelseordförandens arvode kommer även att vara tillfälligt högre än tidigare under höstterminen på grund av redaktörens sjukskrivning.

### **16. Övriga kostnader**

Kostnaden för jubileumsfesten har fått en egen budgetpost så att det blir tydligt att den hänger ihop med en särskild intäktspost.

### **17. Löner**

Redaktörerna har 29 procent av prisbasbeloppet i arvode. Dessutom betalar Lundagård två av LUS ekonomiansvariges månadslöner. Arvodet till styrelseordföranden har lyfts bort från denna budgetpost och fått en egen post.

### **18. Arbetsgivaravgifter**

Denna kostnad kommer bli lägre eftersom en av redaktörerna hade den högre arbetsgivaravgiften under hela föregående verksamhetsår.

### **19. Avskrivningar**

Avskrivningarna var felbudgeterade i den budget som fastställdes i maj. Under året planeras ett inköp av en digitalkamera.