

NOTAT

Til: Arbeidsutvalget

Fra: Hilde Tretterud, sekretariatsleder

Dato: 21.10.2019

Budsjettnotat 2020

Budsjettforslaget for 2020 tar utgangspunkt i de budsjettføringer som ble lagt av landsstyret i forrige møte. Driftsbudsjettet er satt opp med snaut 190 000 kroner i overskudd, tross store investeringer i datasystemer. Vederlagsbudsjettet er satt opp med et ønsket merforbruk på nesten 3,9 millioner kroner.

Nytt aktivitetsbasert budsjettoppsett

Som tidligere varslet, gjennomfører vi nå et skifte til aktivitetsbasert budsjett, og etter hvert regnskap, da dette er ansett for god regnskapsskikk for organisasjoner. Det betyr at budsjettet er satt opp annerledes enn tidligere, og ikke kan sammenliknes med tidligere oppsett.

Den største endringen er at mye av det som tidligere er plassert som «sentral drift» i form av lønn, pensjonskostnader, husleie mm, nå er fordelt ut på de aktiviteter NJ bedriver. Dette gir et bedre bilde av hvordan organisasjonen bruker sine ressurser. Fordelingen er relativt grovmasket og skjønnsmessig, og endringer i fordelingen mellom aktivitetene kan komme gjennom året og ved senere års budsjett- og regnskapsoppsett.

Driftsbudsjettet

Inntekter

Kontingent

Vi har budsjettert kontingentinntektene 1 million kroner høyere enn for 2019, som trolig er noe lavt. Budsjettføringene vedtatt i september tilsier at vi skal budsjettere med «dagens medlemstall». Vi ønsker imidlertid å være nøkterne på inntektssiden da vi mener medlemstallet er noe kunstig høyt for tiden, ettersom vi først nå i månedsskiftet okt/nov 19 har purret utestående kontingent pga dataomleggingen, og purringer utløser utmeldinger.

Finansinntekter

Finansinntekter er budsjettert som for 2019. I tillegg er et nøkternt anslag for finansinntekter fra konfliktfondet budsjettert til bruk i 2020. Både fra 2017 og 2018-regnskapene ble det overført omkring 2,9 millioner kroner fra finansinntekter konfliktfond. Budsjettet for 2020 har tatt inn en inntekt på 500 000 kroner i tillegg til finansinntekter fra formålskapitalen.

Totalt regner vi dermed med vel 1,5 millioner kroner i høyere driftsinntekter neste år.

Utgifter

Det planlegges flere større endringer i 2020 som gjør at vi klarer å levere et budsjett i balanse.

Landsstyrets vedtak om behovet for å sikre kompetansen i **sekretariatet** knyttet til økonomi og beregninger under sentrale forhandlinger, planlegges løst ved en mindre omorganisering som innebærer at det ansettes en person med slik kompetanse i en ledig stilling i avdelingen HR og økonomi. Det er budsjettert med at denne tiltrer i løpet av våren 2020. **Personalutgiftene** totalt budsjetteres omtrent som i 2019 med mindre endringer. Ettersom de i aktivitetsbudsjettet er fordelt på "aktivitetene", framkommer de ikke lenger som en stor post.

Pensjonskostnadene blir lavere i 2020 fordi vi endrer tidsperiode for faktura og ikke lenger forskutterer innbetaling slik vi hittil har gjort. Dette er en kostnad som dermed kommer tilbake i 2021 på samme nivå som tidligere.

Sekretariatet har plassert utgiftene i følge budsjettoppsettet etter beste evne, og notatet følger rekkefølgen i oppsettet.

Tilskudd, bevilgninger mv til oppfyllelse av organisasjonens formål

Lagene skal ikke få færre midler selv om vi fra årsskiftet går fra 20 til 15 lokallag. Lokallag og konsernlag er delt for bedre oversikt. Lokallagene er budsjettert omkring 500 000 kroner lavere enn for 2019. Det begrunnes i erfaringstall. Det ligger likevel inne en buffer dersom det er lag som har legitime behov som går utover den initielle tildelingen. Konsernlagene budsjetteres opp med omtrent den samme summen, og dette bygger på den nye modellen for konsernlagsøkonomien.

Overføringen til **Journalisten** er lagt på samme nivå som 2019 og halvparten er overført til vederlagsbudsjettet, slik vedtaket om budsjettføringene gav rom for. I tillegg til de konkrete overføringene, bekoster NJ regnskapsføring, husleie og andre felleskostnader.

Kontingenten til EFJ og IFJ følger medlemstallet vårt.

Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet

Tillitsvalgtopplæring

De rene midlene til **NJ-skolen** øker totalt fra omkring 1,69 millioner kroner til 1,94 mill. I tillegg kommer personal og overheadkostnader. Økningen handler primært om større midler til kurs i lokale forhandlinger. Den reelle økningen i kurs vil i første omgang skje gjennom nettkurs, og dette belaster ikke budsjettet direkte, men henter ressurser fra stabens arbeidstid. Summen på 3,4 mill til denne posten inkluderer dermed beregnede lønns- og driftskostnader for sekretariatet knyttet til NJ-skolen.

Sekretariatet avventer videre økonomisk satsing på den digitale NJ-skolen fram til medlemssystemet er på plass, men kommer til å fortsette in-house produksjon av nettkurs og opplæringsvideo.

Medlemsservice

Denne "aktiviteten" inneholder et stort spenn av det NJ leverer til medlemmene.

Medlemsfordeler

Her ligger kostnader til NJ Forsikring, nasjonalt og internasjonalt pressekort og Pressens Arbeidsledighetskasse og gravferdskasse.

Vi følger landstyrets vedtak fra september og avvikler **1G-ordningen** (ligger i posten "Medlemsservice enkeltmedlemmer). For å få tid til å gjøre dette på en skikkelig måte, legger vi nå opp til at avviklingen ikke skjer før 1. april. Dette gir en lettelse i 2020-budsjettet på omkring en million kroner, og vil gi en heltårsvirkning 2021. Medlemmene vil få tilbud om å fortsette forsikringen på individuell basis, til en rimelig

penge. Vi jobber også med NJ Forsikring for å se om det er andre mulige gunstige ordninger som kan tilbys i samme tidsrom.

Dessuten arbeider vi for å kunne tilby en banktjeneste som et medlemstilbud i løpet av våren. Dette er en sak som vil komme til AU og LS før etablering.

Tariff

Tariffarbeidet koster mer i hovedoppgjørsår - der den største kostnaden er tariffkonferanser i både NRK- og MBL-området. Det er tatt høyde for dette i budsjettet. Det er normalt også mer krevende arbeid for forhandlingsutvalgene og sekretariatet i hovedforhandlingene. Mens vi tidligere kun har formulert de rene kostnadene til møter/reiser, beskrives det nå også hva vi beregner å bruke av personalkostnader på tariff.

Arbeidsrett

Posten inneholder en liten avsetning til juridisk bistand til enkeltmedlemmer, men er for det meste juristene våre og deres bistand til medlemmer og tillitsvalgte.

Arbeidsmiljøarbeid

I tillegg til aktiviteter som arbeidsmiljøkurs for verneombud og andre tillitsvalgte, samt metoo-undersøkelsen, bruker vi midler på forskningen på journalister i krevende arbeid og de som er utsatt for trusler mm. som gir kunnskap som blant annet formidles på kurs og konferanser og i media.

Bistand lag, Journalisten og internasjonalt arbeid

Her ligger i hovedsak beregnede kostnader til sekretariatets bistand, regnskap, husleie etc.

Kurs og bistand frilansere

I tillegg til Proff-kurset, avholder NJ Frilans andre kurs for medlemmene og det krever bistand fra sekretariatet.

Kommunikasjon/markedsføring

Det er et ønske og behov for at **kommunikasjonsarbeidet** i organisasjonen får større ressurser. Det er imidlertid ikke funnet rom for dette i neste års budsjett, bortsett fra en liten økning for å sikre at vi kan utvikle nettsidene på nj.no opp mot en Min Side i medlemssystemet. Flere i sekretariatet jobber noe med synliggjøring og markedsføring og det gjenspeiler seg i beregnede personalkostnader. På sikt bør det være et mål at en hel stilling igjen øremerkes kommunikasjon/markedsføring/politisk rådgivning.

Aktiviteter i NJ

Det er ikke **landsmøte** neste år, og det letter budsjettet med omkring 2 mill. **NJs styrende organer** er nøkternt budsjettert, og handler i første rekke om landsstyret og AU. Etter AUs ønske er det lagt inn to landsstyremøter i stedet for ett utenfor Oslo. AU-seminaret er svært nøkternt budsjettert, tilsvarende 2019. Posten inneholder også beregnede overheadkostnader knyttet til deltakelse og drift av disse organene.

Drift politisk ledelse er lønns- og pensjonskostnader, samt pendlerkostnader, mens **politisk arbeid** er leder og nestleders utadrettede virksomhet, samt beregnet andel av sekretariatets direkte politiske utadrettede arbeid knyttet til temaer som medierett og medieøkonomi.

Noe forvirrende kan det være at **drift av konsernlagene** ligger under denne posten, mens lokallagene ligger under "Tilskudd". Konsernlagenes oppgaver er annerledes enn lokallagene og de får ikke en overføring av midler, men driften deres skjer via NJs sentrale regnskap. Det samme gjelder for NJ Student.

Til styrets disposisjon

Organisasjonsutvikling

Hele NJs budsjett er strengt tatt til styrets disposisjon, men her ligger pt en liten avsetning til **utvalgsarbeid**, samt posten for **frikjøp av tillitsvalgte**. Den har i liten grad vært i bruk de siste årene, og vi foreslår ikke å opprettholde denne på årets nivå, men beholde en mindre sum slik at det fortsatt er noen muligheter her.

Internasjonalt arbeid

Her ligger noen reisekostnader, men det meste av denne posten, omkring 450 000 kroner, er overføringen av 1 prosent av kontingentinntektene til Solidaritetsfondet.

Administrasjonskostnader

Sentral drift

Alle overheadkostnadene kan ikke fordeles på medlemsrettede aktiviteter, og her posteres resterende utgifter som overordnet drift av organisasjonen, herunder økonomi- og regnskapsarbeid, kontordrift og personalledelse mm. Med mer erfaring med aktivitetsbudsjettering vil vi se nærmere på fordelingen av disse kostnadene.

Datadrift

Denne posten inneholder både daglig drift med hardware og software, og for 2020 en større investering i bedre datasystemer.

Det er inngått avtale med Mysoft AS, som skal levere et komplett **medlemssystem** for NJ. Dette inkluderer i tillegg til medlemsbehandling, økonomifunksjoner, saksbehandling, min side for medlemmene, tillitsvalgtportal, streikemodul, kursadministrasjon og rapporter og statistikkfunksjoner. Det er budsjettert engangskostnader og overgangskostnader til dette, samt midler til ekstra rådgiving og ressurser i forbindelse med konvertering og implementering. Dette er kostnader som kan tas ned igjen i 2021.

Selvpålagte restriksjoner

Dette er midler avsatt for et bestemt formål, der ikke gjennomført aktivitet kan føre til overføring av midlene fra ett år til det neste. Det er altså ikke nye bevilgninger. Pengene er avsatt.

Landsstyret har gjort to slike disposisjoner. Vi har vel 800 000 kroner igjen til **medlemsverving**. Dette framkommer ikke i budsjettet, men ligger som en særskilt post på utsiden av budsjettoppsettet. Ved inngangen til 2019 hadde vi satt av vel 1,6 millioner kroner og pt har vi brukt nærmere 800 000 kroner av disse til et ettårig verveprosjekt fra 1.9.18 til 1.9.19, i hovedsak lønns- og personalkostnader til prosjektleder.

Den andre disposisjonen er 2 mill til **NJ Data**, som ble satt av på det siste landsstyremøtet. Midler som ikke brukes opp i 2019, overføres til neste år.

Økonomi i balanse

Driftsregnskapet bør ideelt sett gå noe i overskudd de årene det ikke er landsmøter, ettersom landsmøtet er en såpass stor kostnad at det bør settes av midler det ene året, mens organisasjonen heller kan gå noe underskudd i landsmøteår. Selv om pensjonskostnadene igjen vil bli høyere i 2021, vil investeringene til dataomlegging trolig bli såpass mye lavere at et budsjett i balanse også vil være oppnåelig i 2021.

Vederlagsbudsjettet

Inntekter

Vederlagsinntektene er budsjettert noe høyere enn for 2019, men fortsatt nøkternt. NJs administrasjonsandel er også som de siste årene, 15 prosent.

Utgifter

Journalistfaglige konferanser er budsjettert stort sett som i år, og det er rom for å øke nivået på støtten til enkelte eksterne søkere noe, ettersom summene her har stått stille i mange år.

NJs tradisjonelle **reisestipender** ble økt i antall i fjor og det budsjetteres også for neste år med 75 stipender. I tillegg er store deler av budsjettene til journalistfaglige konferanser satt av til **konferansestipender**, som dels er planlagt med oppjusterte summer, for å legge bedre til rette for at rettighetshavere skal kunne delta på disse.

Lokale tiltak er i hovedsak budsjettert som for 2019, men justert for forbruket som har vært gjennom dette året, med ekstra bevilgninger til prisfester, debattrekker, seminarer mm. At summen er høyere enn for 2019 kommer i stor grad av at vederlagsbudsjettet for det nye NJ Nord er en del høyere enn for de fire lagene samlet tidligere, fordi man planlegger et høyere aktivitetsnivå, med lange reiseavstander. Ellers er budsjettet på samme nivå som tidligere for arrangement av typen Snus, Vinterkonferansen og andre flerdagssamlinger i lagene.

2020 blir det første året **arrangementsstillingen** virker for et helt år. Det er viktig at denne kan delta ved noen av arrangementene selv og få kompetanseheving ved å delta på andre. Det settes av midler slik at arr.ansv kan delta ved 4-5 konferanser.

Det settes også av midler til å **samle representanter** fra de journalistfaglige konferansene for å koordinere aktiviteter, lære av hverandre og samordne planer, samt midler til et mulig **konferanseutvalg** for å se nærmere på konferansenes framtid.

Nytt av året er også at vi setter opp en budsjettpost for å kunne sette i gang større aktiviteter fra arrangementsansvarlig. Vi budsjetterer med to **temakonferanser** (rundt 50 deltakere) og en **student/ung-konferanse** (75 deltakere) for 2020.

Andre nye poster på vederlagsbudsjettet er i tillegg til en andel av overføringen til **Journalisten**, kostnader til **jubileumsbok** og oppfølging av **metoo-undersøkelsen** som er planlagt gjennomført i 2019 og klar til framlegging i 2020.

Andre budsjettposter er noenlunde som tidligere.

Vederlagsfondet og merforbruk

Det er et ønske å bruke mer vederlagsmidler enn vi får i inntekter hvert år, ettersom vi har et akkumulert fond på 30 millioner kroner. Vi skal ned til ett års inntekt over noe tid, og et forslag til landsmøtet 2019 om at dette skulle skje over en 10-årsperiode ble ansett for å være for lang tid. Det er imidlertid ikke sagt hvor lang tid vi skal bruke.

For 2020 har vi budsjettert med utgifter på totalt vel 3,8 millioner kroner. Skulle vi holde dette forbruket framover, har vi nådd målet i løpet av 4 år. Det er en fare å bygge opp for store forventninger til aktivitet, som så må tas ned igjen. Det er lagt opp til et relativt ambisiøst aktivitetsnivå i 2020, og det vil trolig gå greit å justere dette noe ned igjen om det blir nødvendig.

AUs forslag til vedtak:

NJs drifts- og vederlagsbudsjett vedtas som foreslått fra sekretariatet, med noe høyere budsjett for landsstyrets reiser.

NJs driftsbudsjett 2020	<u>Budsjett 2020</u>
INNETEKTER	
<u>Medlemsinntekter</u>	
Kontingent	-44 730 000
Ekstrakontingent IPK og PK	-90 000
Sum medlemsinntekter	-44 820 000
<u>Tilskudd</u>	
Opp og ut fond	-1 560 000
Sum tilskudd	-1 560 000
<u>Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter - aktiviteter som oppfyller org. formål</u>	
Adm andel vederlagsmidler	-2 694 500
Inntekt NJs STUP-prosjekter	-525 000
Deltakeravgift kurs	-80 000
Administrasjonsinntekter	-950 000
Sum inntekter fra operasjonelle aktiviteter	-4 249 500
Netto finansinntekter	-780 000
SUM INNETEKTER	-51 409 500
KOSTNADER	
<u>Tilskudd, bevilgninger mv til oppfyllelse av organisasjonens formål</u>	
Bevilget til lokallag og NJ Frilans	1 800 000
Bevilget til Journalisten	1 650 000
Kontingent til EFJ og IFJ	375 000
Sum tilskudd, bevilgninger mv til oppfyllelse av formålet	3 825 000
<u>Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet</u>	
<u>Tillitsvalgtopplæring</u>	
Tillitsvalgtopplæring	3 403 918
<u>Medlemsservice</u>	
Medlemsfordeler	2 279 350
Tariff (forhandlinger/etablering av avtaler)	4 389 482
Arbeidsrett / rettslig bistand	3 795 053
Arbeidsmiljøarbeid	1 622 242
Bistand lag	2 115 427
Bistand Journalisten	780 997
Bistand internasjonalt arbeid	210 132
Kurs og bistand frilansere	436 647
Kommunikasjon/markedsføring	1 920 120
sum medlemsservice	17 549 450
<u>Aktiviteter i NJ</u>	
Landsmøte	62 055
NJs styrende organer	2 235 892
Drift politisk ledelse	3 225 000
Politisk arbeid	1 527 978
Konsernlag	2 174 000
Studentlag	541 821
sum aktiviteter i NJ	9 766 746
<u>Til styrets disposisjon</u>	
Organisasjonsutvikling	108 000
sum til styrets disposisjon	108 000
Internasjonalt arbeid	562 300
Sum kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	31 390 414
Sum kostnader til organisasjonens formål	35 215 414
<u>Administrasjonsoppgaver</u>	
Sentral drift	10 855 394
Datadrift	5 151 076
Sum administrasjonskostnader	16 006 470
SUM KOSTNADER	51 221 884
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT	-187 616

NJs vederlagsbudsjett 2020**Budsjett 2020****INNETEKTER****Tilskudd**

Tilskudd til delfinansiering av kontingent NP

-700 000

Sum tilskudd

-700 000

Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter - aktiviteter som oppfyller vederlagsfondets formål**Vederlagsinntekter**

Kopivederlagsinntekter

-11 500 000

Kabelvederlagsinntekter

-4 100 000

Vederlagsinntekter fra digital kopiering

-130 000

Privatkopieringsvederlagsinntekter

-2 000 000

Kulturarvvederlag inntekter

-900 000

Sum vederlagsinntekter

-18 630 000

Sum inntekter fra operasjonelle aktiviteter

-18 630 000

Netto finansinntekter

-270 000

SUM INNETEKTER

-19 600 000

KOSTNADER**Tilskudd, bevilgninger mv til oppfyllelse av vederlagsfondets formål**

Bevilget til lokallag og NJ Frilans

1 830 000

Bevilget til Journalisten

1 650 000

Kontingent til Norsk Presseforbund

1 735 000

Tilskudd til Institutt for Journalistikk

3 000 000

Tilskudd til journalistfaglige konferanser

1 980 000

Reisestøtte til deltakelse på journalistfaglige konferanser

800 000

Reisestipend

1 540 000

Privatkopieringsvederlag utbetalt til rettighetshavere

1 800 000

Tilskudd til Fri-STUP

459 500

Journalistpriser

60 000

Diverse tilskudd

120 000

Sum tilskudd, bevilgninger mv til oppfyllelse av formålet

14 974 500

Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet**Bistand rettighetshavere**

Opphavsrettsarbeid

1 200 000

Medierettsarbeid

765 000

Bistand konferanser og lag

1 078 422

Kurs og reisestøtte for frilansere

829 540

Kurs for arbeidsledige

100 000

Kurs for rettighetshavere av kulturarvvederlag / NRK-arkiv vederlag

595 000

Annonser, rapporter mv reisestipend

115 000

Sum bistand rettighetshavere

4 682 962

Vederlagsaktiviteter i NJ

Arendalsuka

62 500

Temakonferanser

755 000

Jubileumsbok

250 000

Metoo

50 000

sum vederlagsaktiviteter i NJ

1 117 500

Sum kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet

5 800 462

Sum kostnader til vederlagsfondets formål

20 774 962

Administrasjonsoppgaver

Adm.andel vederlagsinntekter

2 694 500

SUM KOSTNADER

23 469 462

ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT

3 869 462