

NOTAT

Til: LS

Fra: Anne Hilde Thue

Dato: 8.11.2019

Regnskap 3. kvartal 2019

Regnskapet for NJ drift viser for 3. kvartal er underskudd på nivå med budsjett.

NJ drift

- Regnskapet for NJ drift pr 1. halvår viser et underskudd etter bruk av avsatte midler på 1,8 mill. kroner. Dette er på nivå med budsjett. På kostnadssiden har vi overskridelser på sentral drift og innsparing på lønnskostnader og organisasjonsbygging.
- Fakturerte kontingentinntekter er i overkant av budsjettert kontingentinntekt og administrasjonsandelen av vederlagsinntektene er høyere enn budsjettert. Øvrige inntekter, opp- og ut midler er satt lik budsjettert inntekt. På grunn av forsinket oppfølging av utestående kontingent er det risiko for økt tap av kontingentinntekt i 2019.
- Kostnader til sentral drift er 1,8 mill. kroner høyere enn budsjettert. Kostnads-overskridelsen skyldes i hovedsak høyere datakostnader enn budsjettert. Økte data-kostnader er både knyttet til innføring av nye systemer i 2019 - nytt medlemssystem og nytt økonomisystem - og til faste datakostnader. Spesielt overgangen til nytt økonomisystem var for lavt budsjettert. For overgang til nytt økonomisystem med tilhørende systemer har vi en overskridelse på 650 000 kroner mens vi for utvikling/tilpassing av nytt medlemssystem og konsulentbistand knyttet til overgang til nytt medlemssystem har en overskridelse på 365 000 kroner. For kostnader knyttet til fast driftsavtale har vi en overskridelse pr 3. kvartal på 186 000 kroner mens vi for faste leieavtaler av programvare har en overskridelse på 232 000 kroner. Samlet gir dette en overskridelse på 1 433 000 kroner. Videre har vi hatt kostnader til ekstern bistand som er 320 000 kroner høyere enn budsjettert. Ekstern bistand omfatter kostnader til regnskapsbistand for bedre å kunne håndtere en overgang til nye systemer samtidig med gjennomføring av et årsoppgjør, kostnader til rekruttering og kostnader til juridisk bistand.
- På området organisasjonsbygging er kostnadene 660 000 kroner lavere enn budsjettert. Kostnadene til landsmøte inkludert regionale samlinger i forkant utgjør 2 mill. kroner, 72 000 lavere enn budsjettert. Regnskapet er belastet med kostnader til konsernarbeidet på 740 000 kroner, 560 000 kroner lavere enn budsjettet. Budsjettet for disse kostnadene er periodisert jevnt over året. Kostnadene til konsernaktiviteten er størst i 4. kvartal
- For kostnader til lønn, arbeidsgiveravgift, pensjon mv har en innsparing på 1 036 000 kroner sammenlignet med budsjett. Vi har lavere kostnader som følge av at en stilling i arbeidslivsavdelingen først ble besatt fra 1. april samt at to stillinger i journalistikk og organisasjonsavdelingen har stått ubesatt noen måneder i sommer. Endret periodisering av personalforsikringer gir også noe lavere kostnader i 2019.

Samtidig er ikke kostnader til fast honorar til AU og LS for tredje kvartal og lønnsregulering for politisk ledelse kostnadsført.

- På øvrige områder har vi hatt mindre innsparinger eller kostnader på nivå med budsjettet.
- Ved utarbeidelsen av regnskapet for 3. kvartal er NJs budsjett fordelt mellom 1.-3. kvartal og 4. kvartal. For noen områder er det tydelig hvor en budsjettpost hører hjemme, på andre områder er periodisering av budsjettet basert på skjønn. Kvartalsregnskapet er m.a.o. ingen eksakt fasit, men gir et bilde på status etter 3. kvartal.
- Vi har brukt 752 000 kroner av midlene satt av til verving i 2019, og har igjen 884 000 av avsetningen.

Forslag til vedtak

LS tar regnskapet for 3. kvartal 2019 til orientering