

NOTAT

Til: Landsstyret
Fra: Hilde Tretterud
Dato: 10.11.2020

Regnskapsnotat 3. kvartal 2020

Ved utgangen av september er årets driftsoverskudd økt til 9,5 millioner kroner, mens vi hadde budsjettert med et driftsregnskap i balanse. Vederlagsregnskapet viser at vi har brukt 3,6 millioner kroner mindre enn budsjettert, men 1 million mer enn vi inntektsfører.

Minner om at regnskapene for 2020 ikke umiddelbart kan sammenliknes med 2019, både pga omleggingen til aktivitetsbasert regnskap, og pga den uoversiktlige situasjonen som var i fjor med dataomleggingen.

DRIFT

Overskuddet på 9,5 millioner kroner, er over 2 millioner kroner mer enn ved utløpet av 2. kvartal. Som beskrevet i gjennomgangen av 2. kvartal er den største årsaken til det store overskuddet, at vi har realisert finansinntektene og inntektsfører dem fortløpende per kvartal. Den andre store årsaken er selvsagt koronasituasjonen, som gjør at organisasjonen stort sett sitter i digitale møter og at utgifter til reise, kost og hoteller er redusert til et minimum.

Det vil komme kostnader til tariffoppgjørene, som ikke var kommet inn da kvartalsregnskapet ble avsluttet, men det er ikke store utgifter i denne sammenhengen.

På samme tid i fjor, hadde vi et regnskapsført underskudd på vel 3 millioner kroner, men det var uten forventede finansinntekter.

Kontingentinntektene

Kontingentinntektene var etter 1. halvår beregnet til 400 000 kroner under budsjett. Nå er arbeidet med å få lønningskontorene til å trekke medlemmene for kontingent og sende NJ trekklistene kommet mye bedre i gang, og det er ryddet opp i uavklarte poster. Pr 1. oktober er kontingentinntektene beregnet 200 000 kroner over budsjett, 700 000 kroner over 2019.

Dataomleggingen gjør at vi fortsatt ikke har satt alle rutiner helt i gang, og regelmessig purring av de medlemmene som betaler kontingenten selv, er noe som står igjen.

Driftskostnader

Budsjetterte aktiviteter som ikke er gjennomført, er f.eks. fysiske kurs for frilansere og tillitsvalgte. Dette gir et underforbruk på nesten 700 000 kroner. Det er avholdt svært mange digitale kurs gjennom både våren og høsten, for å bøte på dette. Dette er arbeidskrevende, men gir ikke store andre utgifter når de holdes av personer i sekretariatet. Digitale kurs har den fordel at for en del av kursene kan det tillates et stort antall deltakere. Et eksempel er pitsjekurset for frilansere og studenter i midten av oktober, som hadde over 100 påmeldte.

Heller ikke samlinger som arbeidsmiljøkurset som NJ normalt holder 1–2 ganger i året, gjennomføres i år, men det blir et digitalt kurstilbud om arbeidsmiljø og hjemmekontor.

Et digitalt Styrkeløft gir trolig også mindreforbruk på denne posten.

Sammen med den avlyste tariffkonferansen for MBL-området er det de største årsakene til at vi har brukt bare 2/3-deler av budsjettet på posten Medlemservice hittil i år.

De fleste lagene holder digitale årsmøter i høst. Det vil gi lavere utgifter enn budsjettet for 2020 på de postene også.

AU og landsstyret skal ha flere større samlinger i høst, så budsjetterte kostnader kan bli forskjøvet til siste kvartal. Ved utløpet av september, sto det 400 000 kroner ubrukt på denne posten.

Posten *Sentral drift* var noe over budsjett 1. kvartal på grunn av ekstra behov for ressurser i forbindelse med dataovergangen, og at ny avdelingsleder begynte tidligere enn beregnet. Ved utløp av 2. kvartal var posten forbedret. Nå ved utløp av 3. kvartal er vi akkurat på budsjett, vel og merke uten at årets lønnsøkninger ligger inne. Det er foreløpig ikke gjennomført lokale forhandlinger og lønnsøkninger gjelder normalt gjelder fra 1. april.

Posten *Datadrift* har et noe misvisende navn da den både inneholder både programvare, bistand og support, utvikling og oppsett av Mysoft og datautstyr og annet inventar til kontoret i Brugata. Vi ligger ved utløpet av 3. kvartal fortsatt vel en million under budsjett, men her kommer det fortsatt utgifter siste kvartal.

Bruk av vervepotten

Det står fortsatt omkring 800 000 kroner avsatt i en verve&beholde-pott. Det planlegges to større prosjekter nå, som begge har vært innom landsstyret. Det ene er Frilansguiden, som er en oppgradering av frilanssidene med inspirasjon fra det danske forbundet. Det andre er SoMe-kampanjen som skal ut før landsmøtet.

VEDERLAG

Ved utgangen av september viser vederlagsregnskapet at vi har brukt 3,6 millioner kroner mindre enn budsjettet. Det viser et forbruk på 14,6 millioner kroner, mens vi har inntektsført 13,7.

2020 var året da vi planla å øke aktivitetene på vederlag betydelig. Det var før vi visste hva korona var. Det er utgiftene til arrangementer som ikke kommer som planlagt i år. Størstedelen av utgiftene på vederlagsbudsjettet er likevel faste kostnader.

Midlene som skal deles ut til rettighetshavere av privatkopieringvederlaget utdeles i disse dager.

Forslag til vedtak:

Informasjonen tas til orientering.