

# NOTAT

---

Til: Landsstyret

Fra: Anne Hilde Thue, Inger Marie Bø og Hilde Tretterud, sekretariatet.

Dato: 03.05.2020

## Resultat 1. kvartal 2021

**Driftsresultat for perioden januar til mars 2021 viser et forbruk på 2,8 mill. kr. mindre enn budsjett. Vi har kontingentinntekter omtrent på budsjett. Landsmøtet i mars 2021 landet på 1 273 000 kroner (15 prosent under budsjett). Vederlagsregnskapet viser inntekter ihht. budsjett, 4 prosent over 2020. Vi har vederlagskostnader på omtrent samme nivå som i 2020 med 7 mill. kr. Noe av kostnadene for 1. kvartal er tildelte midler som vi trolig vil få tilbake pga. avlyste aktiviteter også i 2021.**

### DRIFT

Regnskapsført underskudd var på kr. -722 867 per 31. mars. Budsjett for samme periode var kr. - 3 580 520. Samme periode i fjor viste et underskudd på kr. -1 792 725. Tildelinger til lokallag og gjennomføring av landsmøtet er to store kostnader i første kvartal. Hovedårsaken til at vi har brukt mindre enn budsjettet, er lavere fysisk møtevirksomhet i hele perioden pga. pandemien.

Det er viktig å merke seg at periodisering av budsjettet kan forklare avvik mellom budsjett og regnskap. Både kostnader og inntekter kan være plassert i andre kvartaler enn der de regnskapsføres, og gjør at særlig 1. kvartal må leses med varsomhet.

### Driftsinntekter

Kontingentinntektene er på nivå med 2020 og budsjett 2021 med kun små avvik. Pensjonister ble i år fakturert i februar, og inntektene er periodisert gjennom årets 12 måneder. Tar vi hensyn til at pensjonistene ble fakturert senere på året i 2020, så ligger vi noe mer under fjoråret, men altså på nivå med budsjett.

Etter ett år med vårt nye medlemssystem Mysoft er vi nå à-jour med purrerutiner. Ved siste purring i mars var det rundt 7 prosent av medlemsmassen som ble purret. Flere av disse har betalt det de skylder etter purring.

Inntekter for Opp og Ut og administrasjonsinntekter for vederlag er inntektsført som budsjett. Administrasjonsinntekter for øvrig er også inntektsført ihht. budsjett og gjelder administrasjon (dvs lønn) for Stup/FriStup, internasjonale prosjekter og Pressens Arbeidsledighetskasse.

Finansinntekter ble i 2020 først inntektsført i 2. kvartal, mens vi i 2021 inntektsfører hvert kvartal. Derfor er det et større avvik 1. kvartal sammenlignet med fjoråret. Noe av finansinntektene i 1. kvartal skyldes realisering av gevinst ved salg av fond.

### Driftskostnader

#### Aktivitetskostnader

Pandemien har fortsatt å spille inn på aktiviteten i 2021, med nedstenging og begrenset bevegelsesfrihet. Aktivitet har stort sett foregått digitalt, men noen få unntak. Aktivitetskostnader til organisasjonens formål ligger 35 prosent under budsjett, men på nivå med 2020.

Landsmøtet ble gjennomført digitalt, og sammen med øvrige aktiviteter i NJ endte kostnadene på 31 prosent lavere enn budsjett (men 77 prosent over 2020 pga. landsmøtet). Selve landsmøtet ligger 15 prosent under budsjett.

## Medlemsservice

Disse prosjektene ligger godt under 2020 (-58 prosent), og under budsjett (-48 prosent), også pga. at aktiviteten foregår digitalt. Avvikende periodisering og tarifforhandlinger som kostnadsføres i 2. kvartal, er også noe av forklaringen.

Drift på politisk ledelse er på nivå med 2020, men under budsjett (-6 prosent).

Tariffkonferansen for NRK i 2020 ble gjennomført fysisk før pandemien startet, mens det ble gjennomført digital tariffkonferanse i 2021.

Når det gjelder konsern- og studentlagene så er budsjettet lagt inn med lik sum hver måned, mens aktiviteten i stor grad skjer på høsten. Her kan vi ikke lese avvik før aktiviteten kommer i gang, men vi forventer å se underforbruk også i 2021 pga. pandemien.

## Administrasjonskostnader

Per 1. kvartal 2021 ligger vi 2 prosent under 2020, og under budsjett (-4 prosent) på sentral drift. Vi ser en nedgang i kostnader til datadrift i henhold til plan, hvor vi ligger godt under 2020 (-40 prosent) og noe under budsjett (-13 prosent), men vi forventer å bruke budsjetterte midler gjennom året. På sentral drift ser vi effekten av at alle stillinger nå er besatt i sekretariatet (+7 prosent sammenlignet med 2020, men -3 prosent sammenlignet med budsjett 2021).

## Andre kostnader

Journalistens tilskudd er på nivå med budsjett. En større del av tilskuddet til Journalisten er i 2021 fra vederlagsfondet. Det gjør at kostnaden på drift er noe lavere enn i 2020 (-18 prosent).

Det er gjennomført et større verveprosjekt 1. kvartal med bl a tegnefilmer om medlemsfordelene våre. Det gjenstår om lag 850 000 i balansen som kan benyttes til ytterligere verveaktiviteter.

Kontingent til EFJ og IFJ er noe under budsjett, og noe under 2020, og det skyldes valutaendringer.

## **VEDERLAG**

Vederlagsregnskapet for 1. kvartal viser ikke den reelle situasjonen, da vi ikke kjenner alle inntekter før i desember, og derfor inntektsfører forventede inntekter som budsjett. Også på kostnadssiden viser kvartalsregnskapet de tilskudd NJ har gitt, og ikke nødvendigvis brukte midler. Her vil vi se mer reelle tall senere i året.

Vederlagsregnskapet skal vise et underskudd ettersom vi ønsker å bruke mer enn vi får inn pga oppsparte midler som skal brukes til opphavernes beste. Regnskapet for 1. kvartal viser et merforbruk på kr. -2 112 878 mot kr. -6 466 706 i budsjett. Hovedårsaken er at 1. kvartal har vært preget av pandemien, men også i normale år avholdes mange arrangementer først senere i året. Normalt jevner dette seg ut gjennom året, men som i 2020, forventer vi å se avlyste arrangementer, og sannsynligvis ikke forbruke på nivå med budsjettert underskudd.

Privatkopivederlag og kulturarvvederlag går til utdeling til individuelle rettighetshavere av privatkopivederlaget og til kurs for NRK-journalister. 753 750 kr av resultatforbedringen skyldes at inntektsførte midler på disse postene ennå ikke er brukt pr 1. kvartal 2021.

NJ har fått tilskudd til jubileumsboken på kr. 301 576, mens kostnadene påløper senere i år.

## **Arbeidsutvalget innstiller på følgende forslag til vedtak:**

Landsstyret tar informasjonen til orientering.