

# NOTAT

---

Til: Landsstyret

Fra: Hilde Tretterud, sekretariatsleder, og Anne Hilde Thue

Dato: 8. mai 2024

## Notat – Regnskap 1. kvartal 2024

**Regnskap pr 1. kvartal 2024 viser et overskudd på 4,5 mill. kroner, noe som er 7,7 mill. bedre enn budsjett på drift.**

**5 millioner kroner av overskuddet er knyttet til verdistigning på Konfliktfondets plassering, resten av resultatet skyldes underskudd/merforbruk på samlet 0,5 millioner kroner for drift og Solidaritetsfondet.**

### Inntekter

Kontingentinntekten pr 1. kvartal er 13,7 millioner kroner. Det er 302 000 lavere enn budsjettet og 675 000 mer enn kontingentinntekten i samme periode i fjor, og skyldes både økt antall medlemmer og bedre oppfølging av medlemmenes lønnsnivåer.

At inntektene er lavere enn budsjettet, skyldes at vi i mars hadde omkring 75 færre medlemmer på ordinær kontingent enn da vi budsjetterte. Samtidig forventer vi høyere kontingentinntekter senere i året, når lønnsøkningene slår inn. Vi har åtte flere medlemmer på ordinær kontingent nå enn ved årsskiftet, så det er i øyeblikket en stabil medlemsmasse. Den gode trenden med nye medlemmer i produksjonsbransjen ser ut til å veie opp for at vi mister andre medlemmer, men øker dessverre ikke medlemstallet totalt. Antallet studentmedlemmer er derimot økt med nesten 150 fra årsskiftet.

Opp og Ut-inntektene er inntektsført i samsvar med budsjett. Vi får pengene først ved årets slutt.

Vi har netto finansinntekter på vel 6,3 millioner kroner, 6,1 millioner kroner høyere enn budsjettet. Årsaken til de høye finansinntektene er verdistigning på verdipapirplasseringen. Vel 5 millioner kroner av finansinntektene er fra Konfliktfondet. Disse inntektene kan tilføres Konfliktfondet ved året slutt. Vel 1,3 millioner kroner av finansinntektene tilhører drift og Solidaritetsfondet.

Samlet ble dermed inntektene på 20,9 millioner kroner mot et budsjett på 15 mill.

### Kostnader

De samlede kostnadene er 1,8 millioner kroner lavere enn budsjett –16,5 millioner kroner, mot et budsjett på 18,3 millioner kroner.

Tilskuddene til lokallagene og NJ Frilans drift er regnskapsført til 2,5 millioner kroner, noe som er lavere enn samlet budsjett, men vi forventer også mindre tilbakeføring. Kostnaden ligger på nivå med 2023. Vi har splittet posten mellom lokallag og NJ frilans, men siden det ikke er gjort tilsvarende oppdeling av budsjettet må posten sees i sammenheng ved sammenligning med budsjett.

Tarifforhandlingene er i 1. kvartal kostnadsført med vel 1. million kroner, 200 000 kroner lavere enn budsjettet. Forhandlingene ligger i hovedsak i 2. kvartal og totalkostnaden kjenner vi derfor først senere. De regnskapsførte kostnadene i 1. kvartal er i hovedsak knyttet til tariffkonferansene som ble gjennomført i 1. kvartal. Disse kostet 100 000 kroner mer enn budsjett.

Vi hadde ved inngangen til året, vel 800 000 kroner på balansen, avsatt til verving. Det er planlagt å bruke 300 000 kroner av dette gjennom året til verving, og pr 1. kvartal er det kostnadsført omkring 95 000 kroner. Hvordan NJ markedsfører seg, har stor betydning for vår evne til å verve nye medlemmer, og dette er to sider av samme sak. De resterende 500 000 kronene planlegger vi nå å bruke til implementering av den nye logoen og visuelle profilen. Det kommer en egen sak til AU om behovet for å tilføre flere midler til arbeidet med ny visuell profil.

Kommunikasjon/markedsføring er 1. kvartal kostnadsført med vel 500 000 kroner, i underkant av 300 000 kroner mer enn budsjett, og samtidig er det brukt 240 000 kroner på nye hjemmesider, mens budsjettet her er periodisert til senere i 2024. Det er kontroll på disse kostnadene, så dette handler om hvordan budsjettet er periodisert vs når regningene kommer.

Andre aktiviteter i NJ: Regnskapsført 1,5 mill., i underkant av 700 000 kroner lavere enn budsjettet. Reduksjonen skyldes kostnaden til konsernlag, hvor vi har periodisert budsjettet jevnt over året, mens en større del av kostnaden kommer til høsten.

NJs styrende organer er kostnadsført til vel 100 000 kroner mindre enn budsjettet, og det kommer fra posten for landsstyret. Også her er periodiseringen unøyaktig, fordi vi ikke i november vet hvilke møter som blir kostbare fordi de legges utenfor Oslo f.eks.

Administrasjonskostnadene ligger 760 000 kroner lavere enn budsjett, 9,8 millioner kroner mot et budsjett på 10,5 millioner. Innsparingen er fordelt med 380 000 kroner på sentral drift og 390 000 kroner på datadrift. Noe av innsparingen er knyttet til at den nyopprettede stillingen som politisk rådgiver først er besatt fra ultimo mai og ikke fra januar som budsjettet. I tillegg arbeider en ansatt i en periode i redusert stilling. Noe innsparer lønnskostnader har ført til økt bruk av konsulenter som vi har måttet bruke på lønnskjøring for ansatte blant annet.

## **VEDERLAGSREGNSKAP**

### **Inntekter**

Det er inntektsført 4,6 millioner kroner på vederlag. Kopivederlag og kabelvederlag er inntektsført med en firedel av budsjettert inntekt for hele 2024. Her er det viktig å vite at bare deler av pengene faktisk er mottatt. Dette er vanlig, og viser hvorfor det f.eks. er viktig å ha en buffer i form av et visst fond. Hvis ikke vi hadde det, kunne vi heller ikke overføre tilskuddene vi gir til f.eks. IJ og NP før vi faktisk fikk pengene fra vederlagsorganisasjonene.

Kulturarvvederlag, vederlag fra digital kopiering og privatkopieringsvederlag inntektsføres først nå vi har mottatt vederlag. I første kvartal har vi ikke mottatt slike vederlagsinntekter.

Netto finansinntekter for vederlagsfondet pr 1. kvartal viser en inntekt på vel 347 000 kroner, sammenliknet 127 000 kroner foregående år.

### **Kostnader**

Vederlagsregnskapet viser et ønsket underskudd på 5,4 millioner kroner, men vi hadde budsjettert enda mer, 6,4 millioner kroner. De samlede kostnader er 700 000 kroner lavere enn budsjettert, 10,6 millioner kroner mot et budsjett på vel 11,3 millioner.

Det er i stor grad budsjettert med at aktiviteten fordeles jevnt over året. Det er imidlertid på høsten at de store konferansene med tilhørende konferansestipender avholdes, så her kommer det til å bli mer aktivitet.

### **Forslag til vedtak:**

- **Regnskap pr 1. kvartal 2024 tas til orientering**