

NOTAT

Til: Landsstyret

Fra: Hilde Tretterud, sekretariatsleder og Anne Hilde Thue, regnskapsansvarlig

Dato: 08. august 2024

Notat – Regnskap 1. halvår 2024

Regnskap for første halvår 2024 viser et overskudd på 9,5 millioner kroner, noe som er 9,6 millioner kroner bedre enn budsjett på drift. 5,7 millioner kroner av overskuddet er knyttet til Konfliktfondets plassering, resten av resultatet skyldes overskudd/mindreforbruk på samlet 3,8 millioner kroner for drift og Solidaritetsfondet.

Inntekter

Kontingentinntekten er 27,6 millioner kroner. Det er 1,4 millioner kroner mer enn kontingentinntekten første halvår i fjor, men 0,5 millioner kroner lavere enn budsjettet. Økte inntekter skyldes både økt antall medlemmer og bedre oppfølging av medlemmenes lønnsnivåer.

At inntektene er lavere enn budsjettet, skyldes at vi fortsatt pr juni har omkring 60 færre medlemmer på ordinær kontingent enn da vi budsjetterte. Samtidig forventer vi høyere kontingentinntekter senere i året, når lønnsøkningene slår inn. Vi har 15 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 160 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 7,5 millioner kroner, 7,1 millioner kroner høyere enn budsjettet. Årsaken til de høye finansinntektene er verdistigning på verdipapirplasseringen. I underkant av 5,9 millioner kroner av finansinntektene er fra Konfliktfondet. Disse inntektene kan tilføres Konfliktfondet ved året slutt. 1,6 millioner kroner av finansinntektene tilhører drift og Solidaritetsfondet.

Samlet ble dermed inntektene på 36,7 millioner kroner mot et budsjett på 30,1 mill.

Kostnader

De samlede kostnadene er 2,9 millioner kroner lavere enn budsjett – 27,3 millioner kroner, mot et budsjett på 30,2 millioner kroner.

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 2. kvartal er det kostnadsført omkring 137 000 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 ved slutten av året. 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.

Kostnader til tillitsvalgtopplæring er belastet med 280 000 kroner, 180 000 kroner lavere enn budsjettet, men 260 000 kroner mer enn i fjor. Innsparingen er på potten satt av til diverse kurs. Vi arrangerte i vår et fysisk forhandlingskurs. I tillegg er det startet et arbeid med å utarbeide digitale kurs. Arbeidet med å utvikle digitale kurs fortsetter i høst.

Kommunikasjon/markedsføring er pr 2. kvartal kostnadsført med vel 900 000 kroner, i underkant av 500 000 kroner mindre enn budsjett. Regnskapet er belastet med lavere kostnader enn budsjettet til nye hjemmesider og implementering av ny visuell identitet. Arbeidet er forsinket og kostnadene kommer senere enn forventet. Dette handler m.a.o. om hvordan budsjettet er periodisert vs når regningene kommer. Totalt forventer vi i 2024 høyere kostnader enn opprinnelig budsjettet. * De økte kostnadene dekkes av den resterende 500 000 kronene avsatt til verving og landsstyrets ekstrabevilgning på 500 000 kroner fra juni.

Andre aktiviteter i NJ: Regnskapsført 3,1 mill., omtrent 300 000 kroner lavere enn budsjettet. Reduksjonen skyldes lavere kostnader så langt i året enn budsjettet til konsernlag og til NJs styrende organer.

De regnskapsførte kostnadene til konsernlag ligger i underkant av 100 000 lavere enn budsjettet. Budsjetterte kostnader til klubbledersamlinger og årsmøter er periodisert til den måneden arrangementet gjennomføres, mens kostnader til drift av styret og styreseminar er fordelt jevnt over året. I første halvår er regnskapsførte kostnader til klubbledersamlinger høyere enn budsjettet, mens det er belastet lite kostnader til styrene.

NJs styrende organer er kostnadsført til vel 400 000 kroner mindre enn budsjettet, og det kommer fra postene for landsstyret og arbeidsutvalget. Også her er periodiseringen unøyaktig, både fordi vi i november ikke vet hvilke møter som blir kostbare fordi de legges utenfor Oslo f.eks. og fordi kostnadene til arbeidsutvalgets seminar ikke er periodisert til en konkret måned.

Kostnader til organisasjonsutvikling utgjør i underkant av 100 000 kroner, ca. 250 000 kroner lavere enn budsjettet. Regnskapsførte kostnader gjelder i hovedsak kompetansehevende tiltak for leder og nestleder. Vi har i budsjettet også satt av penger til to utvalg; arbeidslivspolitisk utvalg og tech utvalg, samt kostnader til annen organisasjonsutvikling. Disse budsjettpostene er fordelt jevnt over året, og så langt har det ikke vært så stor aktivitet.

Konfliktforberedelser er kostnadsført med 133 000 kroner. Ca. 100 000 kroner er knyttet til ferdigstilling av system for streikebidrag i medlemsystemet. Resten av kostnadene gjelder avtale om leie av streikelokaler i tilfelle streik. I samsvar med tidligere praksis er kostnader som belastes konfliktfondet ikke budsjettert.

Administrasjonskostnadene ligger 1,5 millioner kroner lavere enn budsjett, 16,6 millioner kroner mot et budsjett på 18,1 millioner. Innsparingen er fordelt med 900 000 kroner på sentral drift og 600 000 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 budsjettert. I tillegg arbeider en ansatt i en periode i redusert stilling. Andre årsaker til den lave kostnaden er at de lokale forhandlinger i stab først gjennomføres i september, samt at vi har mottatt vel 100 000 kroner i ikke-budsjetterte sykepenger. Vi forventer at pensjonskostnaden blir på nivå på budsjett og kostnaden er derfor i halvårsregnskapet satt av iht. budsjett. Full oversikt over pensjonskostnaden for 2024 har vi først etter gjennomføring av de lokale forhandlingene. Noe innsparte lønnskostnader har ført til økt bruk av konsulenter, blant annet til lønnskjøring for ansatte. Vi har hatt lavere kostnader på datadrift som følge av gjennomgang av avtaler og kutt i kostnader. Videre kommer noen av kostnadene knyttet til digitalisering først til høsten.

VEDERLAGSREGNSKAP

Vederlagsregnskapet viser et samlet merforbruk på 1,4 millioner kroner. For kulturarv-vederlaget (NRK) og privatkopieringsvederlaget har vi mottatt vederlagsinntekter vi ennå ikke har fordelt eller brukt pr. utgangen av andre kvartal. Kulturarvvederlag og privatkopieringsvederlag mottatt i første halvår, er inntektsført i sin helhet i regnskapet.

For øvrige vederlagsinntekter har vi et ønsket merforbruk på 3,7 millioner kroner.

Inntekter

Vederlagsinntektene ligger på 14,9 millioner kroner, 1,6 millioner kroner høyere enn budsjettert.

Kopivederlag er inntektsført med halvparten av budsjettert inntekt for hele 2024. Vi har i første halvår mottatt høyere kabelvederlagsinntekter enn vi har budsjettert med for hele 2024. I regnskapet er derfor halvparten av mottatte kabelvederlagsinntekter tatt med. Vi har fått melding om hva vi får i inntekt fra digital kopiering i 2024 og har i regnskapet tatt med halvparten av dette beløpet. 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.

Netto finansinntekter for vederlagsfondet pr 1. halvår viser en inntekt på vel 680 000 kroner, sammenliknet med 143 000 kroner foregående år og budsjettert inntekt på 200 000 kroner.

Kostnader

Pr første halvår har vi ikke hatt aktiviteter for opphaverne (NRK) som har rettigheter til kulturarvvederlaget. Det skal avholdes kurs til høsten for denne rettighetshavergruppen. For ordens skyld nevnes det at sekretariatsleder Hilde Tretterud er en av dem som er innvilget plass på et av disse.

Noe av privatkopieringsvederlaget vi har mottatt i 2024 for privatkopiering i 2023 er alt utbetalt i første halvår. Det gjelder privatkopiering for audio og audiovisuell kopiering. Privatkopieringsvederlag for fotojournalister er utlyst og utbetalt via BONO i 3. kvartal. *Se også annen AU-sak ang privatkopieringsvederlag.*

For øvrige vederlagsinntekter viser vederlagsregnskapet en ønsket aktivitet og ønsket underskudd på 3,7 millioner kroner, men vi hadde budsjettert å bruke enda mer, 6,7 millioner kroner. 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.

Kostnadene til bistand konferanser og lag er knapt 400 000 kroner lavere enn budsjettert. Den lave kostnaden skyldes at NJs arrangementsansvarlig sluttet i vinter. Her vil komme ytterligere innsparing resten av året som følge av ny person ikke vil ha tilsvarende arbeidsoppgaver.

Det er budsjettert med noen pottar som fortsatt står ubrukt; sentralt initierte arrangement og forskning og utredning. Her er det rom (og ønskelig) med aktivitet i løpet av høsten.

Forslag til vedtak:

- **Regnskap for 1. halvår 2024 tas til orientering**