

NOTAT

Til: LS
Fra: Anne Hilde Thue
Dato: 18. september 2017

NJs halvårsregnskap og prognose for 2017 - hoveddokument

Både for NJ drift og for NJs vederlagsfond viser regnskapene for 1. halvår 2017 et bedre resultat enn budsjettet.

En stor del av resultatforbedringen både i halvårsregnskapet og i prognosen for 2017 skyldes vesentlig høyere netto finansinntekter enn budsjettet.

I forbindelse med omleggingen av NJs verdipapirplassering har NJ drift og vederlagsfondet realisert verdipapirer og inntektsført gevinster blant annet om følge av realisering av tidligere opparbeidede merverdier i verdipapirporteføljen.

NJ drift

- Halvårsregnskapet for drift viser et underskudd på 1,2 mill. kroner, 2,2 mill. kroner bedre enn budsjettet. Inntektene er på nivå med budsjett, kostnadene er 605 000 kroner lavere enn budsjett mens netto finansinntekter er 1,5 mill. kroner høyere enn budsjettet
- Prognosen for drift viser et underskudd 3,1 mill. kroner. Dette er 868 000 kroner lavere underskudd enn budsjettet.

Ved utarbeidelsen av 2017- budsjettet opererte vi med gjennomsnittlig 6 250 fullt betalende medlemmer gjennom året. I løpet av første halvår har antall fullt betalende medlemmer sunket og vi har medio august 6 050 fullt betalende medlemmer. I første halvår er kontingentinntektene på nivå med budsjettet inntekt. Dettens skyldes at vi i første halvår i gjennomsnitt har hatt like mange fullt betalende medlemmer som det vi la til grunn ved utarbeidelsen av budsjettet.

I prognosen har vi tatt høyde for et ytterligere fall i antall fullt betalende medlemmer og justert ned forventingen til kontingentinntekten for andre halvår med 400 000 kroner sml. med kontingentinntekten for første halvår.

Kostnadene er lavere enn budsjettet med unntak av sentral drift hvor vi har økte kostnader sammenlignet med budsjett. Det skyldes servicetjenester hvor vi ved utarbeidelsen av budsjett for 2017 budsjetterte for lave kostnader til Skykontoret. Vi har redusert bruken av Skykontoret og begrenset overskridelsen det lå an til iht. regnskapet for 1. kvartal 2017.

Vederlagsfondet

- Halvårsregnskapet for vederlagsfondet viser et underskudd på 0,4 mill. kroner, 2 mill. kroner bedre enn budsjettet.
Inntektene er 605 000 kroner høyere enn budsjettet, kostnadene er 40 000 lavere enn budsjettet mens netto finansinntekter er 1,3 mill. kroner høyere enn budsjettet
- Prognosen for vederlagsregnskapet viser et overskudd på 1,3 mill. kroner, 1,2 mill. kroner bedre enn budsjettet overskudd.

Forslag til vedtak

- Landsstyret tar regnskapet for første halvår 2017 til etterretning