

NOTAT

Til: Landsstyret

Fra: AU, Torbjørn Brenna og Anne Hilde Thue

Dato: 13.11.2017

Saksnummer: 17-147

Budsjett 2018 - detaljer

Budsjett for 2018 er utarbeidet for NJ drift og NJs vederlagsfond med henholdvis 2,4 mill. kroner og 0,4 mill. kroner i underskudd.

Justerer vi for kostnader knyttet til nytt medlems- og sakssystem og nye hjemmesider, kostnader som var planlagt i 2017, men som pga. at arbeidet er forsinket blir utsatt til 2018 samt justerer for engangskostnader knyttet til flytting til nye lokaler utgjør underskuddet for NJ drifts ordinære aktivitet 900 000 kroner.

NJs driftsbudsjett for 2018

	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Endring i kroner	Endring i prosent
Drift				
Inntekter	48 286 250	47 777 000	-509 250	-1,05 %
Kostnader	-52 883 425	-50 464 825	2 418 600	-4,57 %
Driftsunderskudd	<u>-4 597 175</u>	<u>-2 687 825</u>	<u>1 909 350</u>	<u>-41,53 %</u>
Finans				
Inntekter	760 000	360 000	-400 000	-52,63 %
Kostnader	-110 000	-70 000	40 000	-36,36 %
Netto finansinntekter	<u>650 000</u>	<u>290 000</u>	<u>-360 000</u>	<u>-55,38 %</u>
Årsunderskudd	<u><u>-3 947 175</u></u>	<u><u>-2 397 825</u></u>	<u><u>1 549 350</u></u>	<u><u>-39,25 %</u></u>

Vi har utarbeidet et driftsbudsjett for 2018 med et underskudd på 2,4 mill. kroner.

Vi har en forsinkelse i arbeidet med nytt medlems- og sakssystem samt nye hjemmesider slik at dette arbeidet først ferdigstilles i 2018. I 2018 har vi samlet budsjettert 1,3 mill. kroner på disse postene. Samtidig blir det lavere kostnader på disse postene i 2017. Det budsjetterte underskuddet for 2018 er derfor høyere enn vi tidligere har estimert.

Pga. resultatforbedringen i 2017, samt at størrelsen på underskuddet skyldes engangskostnader mener vi at vi kan budsjettere med et underskudd på dette nivå for 2018.

Om inntektene

Vi har budsjettet med inntekter på totalt 47,8 mill. kroner:

	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Endring i kroner	Endring i prosent
Kontingentinntekt	43 900 000	43 200 000	-700 000	-1,59 %
Opplysning og utv.fond	1 659 000	1 640 000	-19 000	-1,15 %
Annen driftsinntekt	116 000	96 000	-20 000	-17,24 %
STUP-inntekt	525 000	525 000	0	0,00 %
Adm. andel vederlagsmidler	2 086 250	2 316 000	229 750	11,01 %
Sum driftsinntekter	48 286 250	47 777 000	-509 250	-1,05 %

Kontingentinntekt

Vi forventer at reduksjonen i antall medlemmer fortsetter i 2018. Vi forventer ingen store nedbemanninger i bransjen, men tar høyde for at medlemsmassen likevel reduseres. Som følge av færre medlemmer og færre medlemmer som betaler ordinær kontingent har vi budsjettet med en reduksjon i kontingentinntekten for 2018. Økt minstesats og økt øvre sats for kontingenten, samt økt kontingent som følge av medlemmenes lønnsøkning kompenserer noe for redusert inntekt som følge av færre medlemmer.

Vi har budsjettet med en kontingentinntekt på 43,2 mill. kroner for 2018. Det er en reduksjon på 1,6 % sammenlignet med budsjett for 2017 og 1 % sammenlignet med prognosen for 2017.

Ved beregning av budsjettet inntekt for 2018 har vi tatt utgangspunkt i faktisk registrert inntekt på det enkelte medlem i medlemssystemet medio oktober. Vi har justert opp forventet kontingentinntekt for de medlemmer som i dag betaler laveste og høyeste ordinære kontingentsats og for medlemmer som betaler student-, pensjonist- og redusert kontingent som følge av økning i disse satsene.

Det er knyttet stor usikkerhet til medlemsutviklingen. Vi har budsjettet med gjennomsnittlig 5 925 fullt betalende medlemmer i 2018, 150 færre enn det fullt antall betalende medlemmer vi har medio oktober 2017.

Vi er usikre på hvor stor økning i kontingenten vi kan forvente som følge av lønnsøkning for de som i dag betaler en kontingent som ligger mellom minste og høyeste sats for kontingenten. Vi er også usikre på når vi fanger opp denne økte kontingentinntekten. For medlemmer som betaler kontingenten via lønnstrekk skal denne reguleres automatisk av arbeidsgiver, mens for frilansere og andre medlemmer som betaler kontingenten selv reguleres dette i slutten av året slik at endringen først får effekt for 4. kvartal / neste kalenderår. I budsjettet for 2018 har vi, som for de siste årene, ikke lagt inn forventning om økt lønn for denne gruppen.

NJ mister medlemmer. Samtidig vil vi minne om at vi gjennom hele året tar opp nye medlemmer. I årets første ni måneder har vi netto mistet 293 medlemmer som betaler ordinær kontingent: vi har tatt opp 269 og mistet 562 ordinære medlemmer.

Utvikling av kontingent over tid:

År	Regnskap/budsjett	Beløp i mill. kr	Vekst i mill. kr
2012	regnskap	44,40	1,55
2013	regnskap	45,10	0,70
2014	regnskap	45,97	0,87
2015	regnskap	46,12	0,15
2016	regnskap	45,58	-0,54
2017	budsjett	43,90	-1,68
2017	prognose	43,65	-0,25
2018	budsjett	43,20	-0,45

Utvikling av medlemstall frem til primo november

Dato	Totalt antall	Grunn- utdanning	Pensjonister	Redusert kontingent	Vanlig kontingent
31.12.2008	9 739	546	796	642	7 755
31.12.2009	9 551	507	944	733	7 367
31.12.2010	9 522	550	1 039	678	7 255
31.12.2011	9 510	553	1 084	626	7 247
31.12.2012	9 400	553	1 143	491	7 213
31.12.2013	9 144	471	1 168	459	7 046
31.12.2014	9 022	511	1 224	426	6 861
31.12.2015	8 981	756	1 292	228	6 705
31.12.2016	8 379	496	1 343	188	6 352
16.10.2017	8 160	523	1 350	212	6 075
Endring 16 -17	-219	27	7	24	-277
Endring i %	-2,61 %	5,44 %	0,52 %	12,77 %	-4,36 %

STUP inntekt

Avtalen mellom MBL og NJ har om at organisasjonene kan bruke inntil 25 prosent av den årlige STUP-kontingenten på organisasjonenes egne prosjekter er til behandling i organisasjonene. I budsjettet har vi hold anslaget for hva vi kan bruke for 2018 er på samme nivå som for 2017, 525 000 kroner. Til sammenligning fikk vi i 2016 855 000 kroner.

Administrasjon av vederlagsmidler

En prosentandel av brutto vederlagsinntekter overføres til driftsbudsjettet som kompensasjon for forvaltningen av pengene.

Det er budsjettet med administrasjonsinntekter på 2,3 mill. kroner, en økning på 230 000 kroner sammenlignet med budsjettet for 2017. Økningen skyldes at vi budsjetterer med høyere vederlagsinntekter.

Om kostnadene

Vi har budsjettetert med kostander på 50,5 mill. kroner. Kostnadene kan splittes på følgende hovedområder:

	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Endring i kroner	Endring i prosent
Sentral drift	-33 673 700	-33 255 000	418 700	-1,24 %
Organisasjonsbygging	-10 303 150	-8 649 889	1 653 261	-16,05 %
Medlemsservice	-7 764 675	-7 254 675	510 000	-6,57 %
Faglig arbeid	-1 141 900	-1 305 261	-163 361	14,31 %
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-52 883 425	-50 464 825	2 418 600	-4,57 %

Sentral drift

Kostnader til sentral drift er budsjettetert med 33,3 mill. kroner, en reduksjon på 419 000 kroner sammenlignet med budsjett for 2017.

Kostnader ansatte

Kostnader ansatte er budsjettetert på samme nivå som i 2017: 21,3 mill. kroner

Sekretariatet er, som følge av at to advokater går av (helt/delvis) med pensjon, nedbemannet med en 70 % stilling fra sommeren 2017 og ytterligere en 100 % stilling fra vinteren 2018.

Samtidig har en som var vikar fått fast ansettelse i 60 % stilling fra september 2017 og en ansatt i 40 % stilling flyttes fra januar 2018 fra Journalisten til NJ. Disse to stillingene dekker opp en tidligere ubesatt stilling i økonomiavdelingen. (Se ytterligere kommentarer om Journalisten på side 6).

Ut over dette er det budsjettetert med samme bemanning som i 2017. Lønnskostnaden er budsjettetert med utgangspunkt i lønnskostnadene høsten 2017 og med lønnsoppgjør for 2018 omtrent på samme nivå som i 2017.

Vi har budsjettetert med pensjonskostnader på 4,5 mill. kroner, en økning på 900 000 kroner sammenlignet med budsjetter for 2017. I 2017 er deler av pensjonspremien belastet premiefondet. Vi har ikke tilsvarende mulighet i 2018.

Mottatt lønnsrefusjon er økt med 790 000 kroner. Økningen skyldes hovedsakelig refusjon fra vederlagsfondet for medierettsarbeidet, se ytterligere kommentarer under vederlagsfondet.

Kostnader tillitsvalgte

Kostnader tillitsvalgte er økt med 175 000 kroner til 2,7 mill. kroner.

Økningen skyldes budsjetterte pendlerkostnader på 292 000 kroner, samtidig har vi ikke kostnader til sluttordning slik vi hadde i budsjettet for 2017. Pga. pendlerutgiftene/nestleders årsbillett på fly får vi reduserte reisekostnader på andre prosjekter.

Kostnader lokaler

Kostnader lokaler er redusert med 729 000 kroner til 3,8 mill. kroner. Kostnadsreduksjonen skyldes at NJ nåværende leiekontrakt utløpet 30. april og at vi flyttet til nye, billigere lokaler i Brugata. Samtidig endrer vi rutinen for overføring til Journalisten. Endringen betyr at også kostnader til Journalistens lokaler belastes her. (Se ytterligere kommentarer om Journalisten på side 6).

Vi har budsjettetert med at kostnader til byggetilpassinger og nye møbler, totalt 830 000 kroner fordeles over leieperiode. Av disse kostnadene er dermed 111 000 kroner belastet budsjettet for

2018. Videre har vi budsjettert med kostnader til fysisk flytting og opprydding, reorganisering, avhending på til sammen 188 000 kroner.

Full effekt av besparelsen ved å flytte til nye lokaler får vi først fra 2019.

Maskiner, inventar

Vi budsjetterer med kostnader til maskiner, inventar mv. på 2,7 mill. kroner, en økning på 437 000 kroner sammenlignet med budsjett for 2017. Økningen skyldes først og fremst økte kostnader til leie- og vedlikeholdsavtale programvare hvor vi har budsjettert med kostnader knyttet til det nye medlems- og sakssystemet på 284 000 kroner.

Videre har vi høyre kostnader til driftsavtale Skykontoret pga. kostnaden for ansatte i Journalisten. (Se ytterligere kommentarer om Journalisten på side 6)

Nytt medlems- og sakssystem

NJs arbeid med nytt medlems- og sakssystem er forsinket og vil også pågå ut i 2018. For 2018 har vi budsjettert med 730 000 kroner til ferdigstillelse av dette arbeidet.

Organisasjonsbygging

Kostnader til organisasjonsbygging er budsjettert med 8,6 mill. kroner, en reduksjon på 1,6 mill. kroner sammenlignet med budsjett for 2017.

Landsstyremøter, landsstyreseminar, landsmøte

Vi har hverken landsmøte eller landsstyreseminar i 2018. Disse kostnadene er redusert med 2,2 mill. kroner i 2018.

For 2018 er det lagt opp til færre landsstyremøter, samtidig er kostnadene per møte økt som følge av at det er planlagt at møtene ikke holdes i NJs lokaler.

Styrkeløftet

Både i 2013, 2014, 2015, 2016 og snart i 2017 har vi gjennomført en felles konferanse for tillitsvalgte og lagsledere. I budsjettet for 2018 er det lagt opp til en tilsvarende konferanse.

Kurs og konferanser for tillitsvalgte/lagsledere

Økt satsing på skoloring av tillitsvalgte ved at vi viderefører styrkeløftet samtidig som vi igjen arrangerer forhandlingskurs. I tillegg arrangerer vi tilsvarende kurs som i 2017 og setter i gang utvikling av e-læring.

Kurs og konferanse for tillitsvalgte /lagsledere er budsjettert med 1,46 mill. kroner, 150 000 kroner med enn for 2017. Det er budsjettert med følgende kurs i 2018:

- Forhandlingskurs
- NRK grunnkurs
- NRK videregående kurs
- Arbeidsmiljøkurs
- Proffkurs for frilansere
- Lokalkassererkurs
- Konferanse for tillitsvalgte/lagsledere (styrkeløft)
- En pott til diverse kurs
- Midler til kursmateriell og til utvikling av kurs

Lagsbevilgning

Det er satt av en samlet ramme på 3,9 mill. kroner til bevilgninger til lokallag og konsernlag. Denne rammen er behold underet fra tidligere år. Faktisk forbruk har de siste to årene vært vesentlig lavere. Det betyr at det er rom for eventuelle økte kostnader i forbindelse med eventuell sammenslåing av lokallag.

Medlemsundersøkelse

Vi planlegger å gjennomføre en medlemsundersøkelse i 2018. Det er satt av 200 000 kroner til gjennomføring av denne undersøkelsen.

Medlemsservice

Kostnader til medlemsservice er budsjettet med 7,3 mill. kroner, en reduksjon på 510 000 kroner sammenlignet med budsjett for 2017.

Overførte kontingentandeler

Kostnader til overførte kontingentandeler er redusert med 661 000 kroner. Reduksjonen skyldes i all hovedsak omlegging i overføringen til Journalisten.

Abonnementet for Journalisten er budsjettet med 3,28 mill. kroner, 613 000 kroner lavere enn i 2017.

Praksis har vært at Journalisten har fått overført et beløp per medlem beregnet ut fra antall medlemmer 1. januar i regnskapsåret. Abonnementsprisen har vært regulert på samme måte som møtegodtgjørelsen, se avsnittet «økte satser».

For 2017 har abonnementsprisen til Journalisten vært 451 kroner per medlem. I tråd med tidligere regulering skulle abonnementsprisen til Journalisten vært regulert opp til 455 kroner per medlem for 2018.

I tråd med forslaget som ble lagt frem for LS i budsjettforutsetningene for 2018 foreslår vi at abonnementsprisen reguleres ned samtidig som NJ i sin helhet dekker flere av Journalistens kostnader:

	2017	2018
Abonnement til Journalisten gammel modell		
2017: 8 379 medlemmer á 451	3 778 929	
2018: 8 182 medlemmer á 455		3 722 810
Kostnader overtatt av NJ		
Husleie og felleskostnader	1)	150 000
Strøm	1)	24 000
Renhold	1)	26 000
Driftskostnader Skykontoret	2)	60 000
Regnskap/budsjett/fakturering	3)	200 000
Sum kostnader		460 000
Nedjustert abonnement til Journalisten		
Abonnement pr medlem ny modell		399
1) iht. Journalistens budsjett for 2017		
2) iht. NJs budsjett for 2018		
3) estimat ut fra stillingsprosent / arbeidstid		

Vi har budsjettert med at overføringen til Journalisten reduseres med 613 000 kroner. Av reduksjonen i budsjettert beløp skyldes 114 000 kroner for høyt budsjettert kostnad i 2017, 443 000 kroner skyldes at NJ overtar kostnader og 56 000 skyldes redusert antall medlemmer.

Medlemsservice enkeltmedlemmer

Kostnader til medlemsservice enkeltmedlemmer er budsjettert med 1,5 mill. kroner, 249 000 kroner mindre enn i 2017. Reduksjonen skyldes blant annet at vi har budsjettert med lavere kostnader til produksjon av norske og internasjonale pressekort.

Nj.no

Arbeidet med nye hjemmesider er forsinket som følge av forsinkelsene i arbeidet med nytt medlems- og sakssystem. Vi budsjetterer derfor med kostnader på 580 000 kroner til utvikling av nye hjemmesider i 2018. Totalt forventer vi kostnader på 700 000 kroner til dette utviklingsarbeidet, hvor 120 000 kroner vil belastes regnskapet for 2017 mens resten belastes 2018 regnskapet. Arbeidet med nye hjemmesider ble vedtatt etter at budsjetttet for 2017 var vedtatt og kostnaden fremgår derfor ikke av budsjetttet for 2017.

Annen informasjons virksomhet

Kostnader til annen informasjonsvirksomhet er redusert ned med 100 000 kroner til faktisk nivå, 150 000 kroner.

STUP-kostnader

Av den budsjetterte STUP inntekten på 525 000 kroner (jfr. over) går 459 375 kroner (87,5 %) til direkte kostnader budsjettert her. De resterende inntekten går til å dekke administrasjonskostnader.

De direkte kostnadene omfatter kostnader til forskning, kurs og andre prosjekter.

Faglig arbeid

Kostnader til faglig arbeid er budsjettert med 1,3 mill. kroner, en økning på 153 000 kroner sammenlignet med budsjett for 2017.

I 2018 har vi hovedoppgjør MBL og NRK. Vi har derfor budsjettert med økte kostnader til forhandlinger i 2018 sammenlignet med 2017. Videre har vi satt av penger til tariffkonferanser både for MBL og NRK. Tariffkonferansene for MBL har vi hvert annet år, ved hovedoppgjør. Det er satt av 445 300 kroner til konferansene i MBL. For 2018 er det budsjettert med en ordinær tariffkonferanse for NRK og ikke en rimeligere konferanse slik som ble gjennomført i år.

I 2017 arrangerte vi for første gang en sentral tariffkonferanse for alle områder. Det gjør at forskjellen i budsjetterte kostnader til faglig arbeid mellom 2018 og 2017 er lavere enn normalt mellom år med hovedoppgjør og mellomoppgjør.

Økte satser

Møtegodtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste økes med et gjennomsnitt av pris- og lønnsvekst. Satsene reguleres på samme måte som er fastsatt for regulering av pensjoner under utbetaling. Disse reguleres med lønnsveksten og deretter fratrekkes 0,75 prosent. Dette sikter mot at pensjonistene over tid skal få en regulering tilsvarende gjennomsnittet av lønns- og prisveksten.

Fra 2015 til 2016 er årslønnen økt med 1,7 prosent. Reguleres beløpet med 0,75 prosent poeng får vi en regulering av satsene med 0,95 prosent.

Møtegodtgjørelsen økes fra 615 kroner til 620 kroner per møte fra 1. januar 2018, ekstra møtegodtgjørelse for langt måte beholdes uendret på 200 kroner per møte, møtegodtgjørelsen

for AU medlemmer som ikke er lønnet av NJ økes fra 46 412 kroner per år til 46 853 kroner per år og godtgjørelsen for tapt arbeidsfortjeneste for frilansere som deltar på heldagsmøter i regi av NJ sentralt økes fra 1. januar 2018 fra 1 734 kroner per dag til 1 750 kroner per dag.

Finnansinntekter og finanskostnader

Både for drift- og vederlagsbudsjettet har vi for 2018 budsjettet med lavere netto finansiinntekter enn vi har gjort tidligere. Dette skyldes at drift- og vederlagsfondet nå kun er plassert i obligasjoner og ikke i aksjer.

NJs vederlagsbudsjett for 2018

Hovedtall for vederlagsbudsjettet

	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Endring i kroner	Endring i prosent
Drift				
Inntekter	12 988 750	14 524 000	1 535 250	11,82 %
Kostnader	-13 355 220	-15 286 730	-1 931 510	14,46 %
Driftsunderskudd	-366 470	-762 730	-396 260	108,13 %
Finans				
Inntekter	488 000	345 000	-143 000	-29,30 %
Kostnader	-70 000	0	70 000	-100,00 %
Netto finansiinntekter	418 000	345 000	-73 000	-17,46 %
Årsunderskudd (oversk. -17)	51 530	-417 730	-469 260	-910,65 %

Vederlagsbudsjett for 2018 er utarbeidet med et underskudd på 418 000 kroner.

NJs vederlagsfond har bygd seg opp over tid og var ved sist årsskifte på 24. mill. kroner. Det er et mål å bygge ned fondet. Det årlige underskuddet på vederlagsbudsjettet bør derfor med fordel være høyere enn vi har lagt frem i budsjettet for 2018.

Nedbyggingen av fondet behandles som egen sak på landsstyremøtet i mars 2018.

Om vederlagsinntektene

	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Endring i kroner	Endring i prosent
Kopivederlag	10 300 000	10 400 000	100 000	0,97 %
Kabelvederlag	2 200 000	3 200 000	1 000 000	45,45 %
Vederlag fra digital kopiering	125 000	140 000	15 000	12,00 %
Privatkopieringsvederlag	800 000	1 500 000	700 000	87,50 %
Kulturarvvederlag	750 000	700 000	-50 000	-6,67 %
Brutto inntekter	14 175 000	15 940 000	1 765 000	12,45 %
Herav administrasjon NJ	-2 086 250	-2 316 000	-229 750	11,01 %
Netto vederlagsinntekter	12 088 750	13 624 000	1 535 250	12,70 %
Andre inntekter	900 000	900 000	0	0,00 %
Sum inntekter	12 988 750	14 524 000	1 535 250	11,82 %

Netto budsjetterte vederlagsinntekter er økt med 1,5 mill. kroner sammenlignet med budsjett for 2016. Inntektene er på nivå med prognosen for 2017.

Vederlagsinntektene

De ulike vederlagsinntektene varierer fra år til år, både avhengig av hvor mye som kopieres/produseres osv. og avhengig av forhandlinger, nye avtaler og eventuelle brudd i forhandlingene på områder innen den enkelte inntektstype.

Samlet har vi de siste tre årene mottatt vederlagsinntekter på mellom 13,3 mill. kroner og 21 mill. kroner.

For 2018 har vi, etter en gjennomgang med Kopinor og Norwaco, valgt å budsjettere med en samlet inntekt på 15,9 mill. kroner, 1,76 mill. kroner høyere enn det vi budsjetterte for 2017.

Administrasjon NJ – innteksreduksjon

Vederlagsregnskapet belastes med en administrasjonsandel til NJ.

Fra 2017 er administrasjonsandelen satt til 15 % av vederlagsinntektene fra kopivederlag, kabelvederlag, vederlag fra digital kopiering og kulturarvvederlag. Administrasjonsandelen fra privatkopieringsvederlaget er satt til 10 %.

Andre inntekter

Som for inneværende år har vi budsjettert med overføring fra Pressens Faglitteraturfond. For 2018 har vi budsjettert med en overføring på 900 000 kroner. Vi søker Pressens Faglitteraturfond om denne bevilgningen og endelig inntekt blir i tråd med deres bevilgning.

Om kostnadene

Samlet har vi budsjettert med kostnader på 15,3 mill. kroner, 1,9 mill. kroner høyere enn i 2017.

Det foreslåtte budsjettet har samme type aktivitet som fjorårets budsjett. Noen viktige områder:

Teknologidager

Teknologidager planlegges i fire norske byer. Dette er nye arrangementer for NJ og er budsjettert med 585 000 kroner

Medierettstilling

Medierettsarbeidet som utføres for vederlagsfondet er fra og med 2017 belastet fondet. Denne endringen ble gjort etter budsjettet for 2017 var vedtatt og fremgår derfor som en endring sml. med fjorårets budsjett.

Privatkopieringsvederlag

Privatkopieringsvederlag utbetales tilbake til rettighetshaverne etter søknad. Kostnaden øker i tråd med økte inntekter, den utgjør 90 % av inntekten. For 2018 er kostnaden budsjettert med 1,35 mill. kroner en økning på 630 000 kroner sammenlignet med budsjettet for 2017.

Forslag til vedtak

Landsstyret slutter seg til forslaget til drifts- og vederlagsbudsjett for 2018.