

NOTAT

Til: Landsstyret

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

Dato: 25.05.2020

Resultat 1. kvartal 2020

Drift i perioden januar til mars viser et forbruk på omkring 1,5 million kroner mindre enn budsjett, og vi har inntektsført noe høyere kontingentinntekter enn budsjettet. Resultatene i 1. kvartalsregnskapet avhenger imidlertid av hvordan budsjettet er periodisert vs når aktivitetene faktisk skjer. Vederlagsregnskapet viser et ønsket høyere forbruk enn i 2019, med snaut 7,7 millioner kroner mot snaut 6,6 i 2019. Noe av dette er tildelte midler som vi trolig vil få tilbake pga avlyste aktiviteter.

DRIFT

Regnskapsført underskudd var på kr. -1 870 000 per 31. mars. Budsjett for samme periode var kr. - 3 378 000. Samme periode i fjor viste et underskudd på kr. -4 149 000. Hovedårsaken til at vi har brukt mindre enn budsjettet, er lavere aktivitet i mars.

Inntekter

Kontingentinntektene viser noe lavere enn 2019, men 200 000 høyere enn budsjett 2020. Dette er fakturerte inntekter. På grunn av omleggingen til Mysoft er det avvik i tidspunkter for fakturering og purring i forhold til et normalår. Pensjonister ble f.eks. ikke fakturert før i mndskiftet april/mai, mens de normalt faktureres i januar, og er derfor ikke inntektsført i 1. kvartal.

Vi har i 1. kvartal ikke tatt med mulige tapsføringer, men det gjorde vi heller ikke i 2019, så tallene er sammenlignbare. I 2. kvartal, når det nye medlemssystemet er oppe og står, vil vi ta en status på tap når vi er à-jour med utmeldingene vi foretok i mars/april og utmeldinger som kommer på bakgrunn av faktureringer nå. Fordringstall per 31. mars 2020 er på forbedret med 782 000 siden nyttår: 1 997 184 kroner 31.3.2020 sammenlignet med 2 779 744 per 31.12.2019. Forbedringen skyldes at flere medlemmer har betalt utestående kontingent. Vi starter nå også med rutinemessig purring. Dette tror vi vil gi resultater utover i året slik at utestående fordringer blir lavere.

Inntekter for *Vederlagsmidler og Opp og Ut* er inntektsført som budsjett. Vi vil se reelle tall her ved 2. og 4. kvartal. Det samme gjelder for *Kulturarvvederlag og privatkopieringsvederlag*. 2. kvartal vil dermed vise mer reelle tall. Finansinntekter avventes også 2. og 4. kvartal.

Inntekt Stup inntektsført ihht. bevilgning på 500 000 for 2020. Midlene skal brukes til delfinansiering av forskningsprosjekt STUP.

Administrasjonsinntekter er administrasjon (lønn) for Stup/FriStup, og internasjonale prosjekter.

Kostnader

Verving viser ingen aktivitet sammenlignet med 2019 og det skyldes at vi hadde en vervestilling i fjor. Det ligger om lag 850 000 i balansen for verving, som benyttes til de verveaktivitetene landsstyret og sekretariatet bestemmer seg for.

Kostnad til EFJ og IFJ er mer enn budsjett, noe som skyldes økt kostnad valuta.

Når det gjelder medlemservice er tall for grunnforsikring inkludert i 1. kvartal, og avsluttet fra 31. mars 2020 ihht. vedtak. Videre er tarifforhandlingene som kjent utsatt og det gir lavere kostnader både i 1. og 2. kvartal. Netto har vi ca. 31% ubrukte midler per mars sammenlignet med budsjett.

Det er også et underforbruk på Aktiviteter i NJ som skyldes situasjonen i mars, ved at det ble gjennomført færre møter enn planlagt.

Vedr. markedsføring kan det se ut til at det er langt lavere kostnader enn i 2019 (og mot budsjett 2020), men her er det kommet noe sene fakturaer, så dette vil rette seg opp til 2. kvartal.

Drift på politisk ledelse er høyere enn i 2019 fordi vi i 2020 har lagt inn pensjon.

Når det gjelder konsernlagene så er budsjettet lagt inn med lik sum hver måned, mens aktiviteten som regel er på høsten.

Journalistens tilskudd ser lavere ut fra NJ i 2020 enn i 2019, men det skyldes at 50% av inntekten kommer fra NJ (412 500) og den andre halvparten fra vederlagsmidlene. Dette er nytt i 2020.

Administrasjonskostnader

Pensjon er lagt inn i hht. budsjett i 2020, da vi får faktura i august. Pensjonen vil bli lavere i 2020 fordi vi ikke lenger vil kjøpe fra august til august, men starte (fra kalenderår) 2021 med årlig faktura januar-desember.

1. kvartal avviker noe på administrasjonskostnader sammenlignet med 2020 og budsjett. Dette skyldes delvis flere vikarer og noe ekstrahjelp i forbindelse med innhenting av utestående i medlemsvekst og omlegging til nytt system, samt ekstrahjelp knyttet til sykefravær. Ny avdelingsleder for økonomi og administrasjon startet også opp en måned før budsjettet. All ekstrahjelp avvikes i hhv. april og mai. I forbindelse med ekstra behov for arbeidskraft er det ført en del mer overtid enn budsjettet i 1. kvartal. Økningen sammenlignet med 2019 skyldes i tillegg at vi hadde ubesatte stillinger i starten av 2019.

NJ Data

Datakostnader er budsjettet likt gjennom årets måneder, men den store utgiften knyttet til utvikling og levering av nytt medlemssystem kommer nå i vår. Ved 2. kvartalsregnskapet vil vi presentere en oversikt over disse kostnadene. Vi forventer at datakostnaden holdes innenfor det som totalt er budsjettet for året.

VEDERLAG

Vederlagsregnskapet skal helst vise 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 ønsket merforbruk på kr. -3 460 000 mot kr. -5 875 000 i budsjett. Hovedårsaken er at tildelingene er budsjettet, mens kostnader føres når de betales, og mange arrangementer avholdes først senere i året. Dette skal normalt jevne seg ut gjennom året. Avlyste arrangementer pga. koronasituasjonen gir trolig tilbakeføringer til NJ i løpet av 2020.

Inntekter er lagt inn som budsjett, kostnader ligger under budsjett pga. situasjonen. Det er hovedsakelig tilskudd og reisestøtte til journalistfaglige konferanser hvor det er tildelt noe mindre enn budsjett (merk at budsjettet på 1 980 000 + 800 000 gjelder hele året). Uten disse to avvikene ville regnskap per 1. kvartal vært tilnærmet likt budsjett.

**Arbeidsutvalget innstiller på følgende forslag til vedtak:
Landsstyret tar informasjonen til orientering.**