

NOTAT

Til: Landsstyret

Fra: Sekretariatsleder Hilde Tretterud, regnskapsansvarlig Anne Hilde Thue og avdelingsleder økonomi og administrasjon Inger Marie Bø

Dato: 15. september 2021

Regnskap 1. halvår 2021

Kontingentinntektene økte med 2,4 prosent 1. halvår 2021 mot fjoråret, og ligger på budsjett for 2021. Kostnadene på driftsregnskapet ligger 12,5 prosent under budsjett for 2021. Vederlagsregnskapet viser en inntekt på 9,4 mill. kr. mot 9 mill. kr. i samme periode i fjor. Foreløpig er det gitt bevilgninger på 11,9 mill. kr. mot 10,7 mill. kr i 2020, 20 prosent under budsjett for 2021. Budsjettet for 2021 ble lagt under forutsetning at samfunnet var tilbake til normalen, og med fortsatte restriksjoner, er det som forventet at periodens aktivitetsresultat ender bedre enn budsjett.

DRIFT

Driften av NJ viser et overskudd 1. halvår på nesten 2,8 millioner mot et budsjettert underskudd på snaut 1,4 millioner. Overskuddet 1. halvår i 2020 var enda høyere, da pandemien var ny, og det var enda lavere aktivitet enn i år. Landsmøtet i 2021 gir også høyere kostnader enn i 2020. Fortsatt er det noe lavere fysisk aktivitet pga. korona, med færre reiser og overnattinger, samt at noe av aktiviteten er flyttet til høsten.

Inntekter

Kontingentinntektene ligger 2,4 prosent over 2020, og på budsjett for 2021. Vi har mer systematiske purrerutiner nå enn de to forgående årene, og opplever god betalingsvilje blant medlemmene. Se egen sak om medlemsutviklingen. Kontingentinntekten inkluderer trekk foretatt av arbeidsgiver (alle er ajour per 1. halvår) og kontingent fakturert enkeltmedlemmer. For pensjonister og studenter er 1/2-parten av inntekten regnskapsført, da de faktureres en gang pr år.

De totale driftsinntektene var på 27,5 mill. kr. mot 30,4 mill. kr. i samme periode i 2020. Nedgangen skyldes kun nedgang i finansinntekter, som er 70 prosent lavere enn i 2020, men 80 prosent over budsjett. Det er vanskelig å estimere inntekter fra finansplasseringene, og de inntektsføres først ved et evt salg av papirer.

Inntekter fra *Opp og Ut og administrativ andel av vederlagsmidler* er satt likt budsjett, og vil bli avregnet først på slutten av året.

Kostnader

Kostnadene ligger 12,5 prosent under budsjett for 2021, men 8,4 prosent over 2020.

Før landsmøtet og tariffoppgjøret ble det satt i gang en vervekampanje ihht plan. Budsjettet for dette er satt av på balansen, men kostnadene er foreløpig tatt på driftsregnskapet. På medlemservice har vi brukt 5 prosent mer enn 2020, og 10 prosent mindre enn budsjett. Økningen sammenlignet med 2020 skyldes at forhandlingene i 2020 ble flyttet til høsten. Kostnadene ellers ligger også over fjoråret, og årsaken er landsmøtet. Det ble imidlertid 15 prosent rimeligere enn budsjett. Totalt ligger vi 33 prosent under budsjett 1. halvår. Som nevnt skyldes dette at vi ikke hadde et normalt halvår grunnet pandemien.

Administrasjonskostnader er 7 prosent under budsjett og 4 prosent mer enn i 2020. Økningen sammenlignet med 2020 skyldes en nyopprettet stilling, samt høyere pensjon som følge av at NJ la om faktureringsperioden for pensjonsinnbetalingen (følger kalenderåret f.o.m. 2021). At vi har lavere kostnader enn budsjett i år, skyldes bla. koronasituasjonen, mindre bruk av ekstrahjelp og lavere kostnader på driftsprosjektene.

VEDERLAG

Vederlagsregnskapet skal over tid vise underskudd. Vi har en forpliktelse til å bygge ned størrelsen på de oppsparte midlene, og bruke pengene til opphavernes beste. Per 1. halvår viser regnskapet at vi har delt ut 2,5 mill. kr. mer enn vi fikk inn. Det er 0,8 mill. kr. mer enn samme periode i fjor, men ikke så mye som vi hadde planlagt i budsjettet (målet i budsjettet var å bruke 5,7 mill.kr. mer enn vi fikk).

Inntekter

Alle vederlagsinntektene er ført i tråd med budsjett. Reell inntekt kjenner vi ikke ennå, og inntektsanslaget er fortsatt som da vi budsjetterte. For kopi- og kabelvederlag vet vi ikke hva inntekten blir før i desember.

Øvrige tilskudd gjelder jubileumsboken for NJs jubileum 2021. Finansinntekter er vanskelig å anslå, men ligger 1. halvår på 13 prosent under budsjett for vederlagsfondet.

Kostnader

Enkelte av tilskuddene er som budsjettert (Journalisten, Institutt for Journalistikk, privatkopierings-vederlag og tilskudd til Fri-STUP), mens totalt er tilskudd og bevilgninger 8 prosent høyere enn i 2020, og 19 prosent lavere enn budsjett. Vi har altså fortsatt godt rom for nye vederlagsaktiviteter gjennom høsten.

Kostnadene til aktiviteter «som oppfyller formålet» ligger 27 prosent over 2020, og 24 prosent under budsjett. Vi bruker mer penger i år enn i 2020 til økte direkte og indirekte kostnader til opphavsretts-, medieretts- og arrangementsarbeid, jubileumsbok, og vedtatte investeringer i Pressens hus. Budsjetterte midler som ikke er brukt, gjelder et kurs til rettighetshavere av kulturarvvederlag som ikke er gjennomført, samt lavere reisekostnader. Utsatt åpning av Pressens hus gav utsettelse på oppstart av husleieinnbetaling.

Totale kostnader på vederlagsregnskapet er 11,9 mill. kr. i perioden. Det er 11 prosent mer enn samme periode i 2020 og 20 prosent under budsjett. Det er viktig å vite at deler av kostnadene er tildelte midler, og at fasit for bruken først kommer ved årets slutt, da vi kan få tilbakeføringer.

Utsikter for 2. halvår 2021

Pandemien holder fortsatt et visst grep på situasjonen i landet, men det planlegges mer og flere fysiske aktiviteter 2. halvår enn vi har sett 1. halvår, blant annet fire store journalistfaglige konferanser i NJ-lokallagsregi. Likevel vil vi med stor sannsynlighet ikke klare å bruke alle de pengene vi har tildelt for 2021, men få et ikke planlagt overskudd også i 2021. Inntektene forventes å ende nær budsjett.

Landsstyret har i forbindelse med ny tiltaksplan og påfølgende aktiviteter gjort noen vedtak som kan bety kostnader som ikke er budsjettert, blant annet til noen utvalg. Den største kostnaden som ble vedtatt i juni 21 er 1,5 millioner kroner til organisasjonsprosessen, som kan bli fordelt over regnskapsårene 2021-22-23, og den største kostnaden blir trolig ansettelsen av en prosjektleder. Strategiprosessene som er i gang, kan også medføre ubudsjetterte aktiviteter.

Sekretariatet ber landsstyret om fullmakt til å - ved behov - omdisponere mellom postene innenfor totalbudsjettet for 2021. For organisasjonsprosessen kan det også bli behov for å bruke av den frie egenkapitalen.

Forslag til vedtak:

- **Landsstyret tar regnskapet for 1. halvår 2021 til orientering.**
- **Sekretariatsleder har ihht tidligere vedtak i landsstyret fullmakt til å bruke av annen formålskapital i arbeidet med organisasjonsprosessen.**