

NOTAT

Til: Landsstyret

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

Dato: 8. november 2022

Regnskap 3. kvartal 2022 (I)

Kontingentinntektene økte med 6,3 prosent pr. 3. kvartal 2022 mot fjoråret, og er 3,4 prosent over budsjett. Driftsregnskapet for årets ni første måneder viser et overskudd på 400 000 kroner, mot budsjettert underskudd på 1,2 millioner kroner. Vederlagsregnskapet viser en inntekt på 13,6 mill. kroner mot 14,0 mill. kroner i samme periode i fjor. Foreløpig er det gitt bevilgninger på 17,2 mill. kroner mot 16,4 mill. kroner i 2021.

DRIFT

Medlemmer og inntekter

Kontingentinntektene øker altså med vel 6 prosent sammenlignet med i fjor. Årsaken er at antallet medlemmer har gått opp. Ved utgangen av 3. kvartal 2022 hadde vi 8277 medlemmer, hvorav 6125 betalte ordinær kontingent. På samme tid i 2021 hadde vi registrert 8025 medlemmer, hvorav 5934 på ordinær kontingent. Vi har ikke budsjettert med økning i medlems-tallet.

Pressekortinntektene øker også, blant annet pga. utstedelse av flere internasjonale pressekort, men det er verd å minne om at det er kostnader knyttet til innkjøp av disse kortene. Opp og ut-inntektene og administrativ andel av vederlagsinntektene er regnskapsført i samsvar med budsjett. «Andre tilskudd» gjelder innsamlingen til ukrainske og russiske journalister i eksil, totalt om lag 239 000 kroner.

Pga. utfordrende finansmarked er det ved utgangen av 3. kvartal netto finanskostnader på 1,6 millioner kroner. Vi har en finansinntekt på 560 000 kroner, men har samtidig nedskrevet verdipapirer for 2,2 millioner kroner, mens vi hadde budsjettert for inntekter på 1,2 millioner kroner. Av nedskrivningen vedrører 1,4 millioner kroner *Konfliktfondet* og 825 000 drift/*Solidaritetsfond*. Pga. dette gikk dessverre de totale inntektene ned 3 prosent sammenlignet med budsjett. Hvordan finanspostene vil utvikle seg resten av året, er uvisst, og ser vi bort fra disse, øker altså inntektene i perioden.

Kostnader

Vi startet 2022 med noe mer korona-restriksjoner enn vi budsjetterte for, men så langt har 2022 vært et langt mer normalt år enn 2020 og 2021. Totale kostnader per 3. kvartal er 3,2 millioner kroner høyere enn i 2021, men likevel 2,8 millioner kroner lavere enn budsjett. Det er flere aktiviteter som er budsjettert pr. 3. kvartal, men som vil gjennomføres først i 4. kvartal, og det er mye av forklaringen på dette.

Ser vi på *Kostnader til organisasjonens formål* som i praksis er NJs aktiviteter utover sentral drift, er kostnadene 23 prosent høyere enn samme periode i 2021, da mye aktivitet lå nede pga. pandemien. Vi ligger også 9 prosent lavere enn det vi har budsjettert i år. Vi forklarer dette nedenunder.

Administrasjonskostnadene ligger 3,5 prosent over 2021, men 5,4 prosent under årets budsjett. I kroner betyr det at vi har brukt 1,5 millioner mindre enn budsjettet pr. 3. kvartal i år. Forklaringen på at vi har brukt mindre er flere. Vi har i skrivende stund ennå ikke gjennomført lokale forhandlinger i sekretariatet, og det blir normalt etterbetalt lønn og oppjustert pensjon fra 1. april, så her kommer kostnadene senere enn budsjettet. Vi hadde vakante stillinger deler av årets første ni måneder, noe av dette er sykefravær som gav NAV-refusjoner. Og vi har pr. 3. kvartal brukt 1 million mindre på data enn budsjettet.

Kostnader til tariffarbeidet er kostnadsført med 1,6 millioner kroner, 210 000 kroner mer enn budsjettet. Kostnadene til tariffarbeidet er økt i 3. kvartal som følge av arbeid knyttet til overgang til nytt ulempe-system i MBL. Tariffkonferansen for MBL-området kostet nesten 130 000 kroner mer, og tariffkonferansen for NRK-området nesten 70 000 kroner mindre, enn budsjett.

Arbeidsmiljøarbeidet er kostnadsført med vel 800 000 kroner, på nivå med budsjett og 500 000 høyere enn 2021. Pga. stor etterspørsel har vi arrangert to arbeidsmiljøkurs i år. Kostnader til arbeidsmiljøkurs er derfor noe dyrere enn budsjett, men dette veies opp av høyere inntekter fra betalende verneombud på kursene. Det ekstra kurset finansieres av midler satt av til diverse kurs. Det er fortsatt reserver i denne potten, og vi tror det kan bli bruk for disse til digitalisering av kurs/bygging av studio.

Det er også budsjettet 300 000 kroner til mangfoldsarbeid pr. 3. kvartal, mens flere aktiviteter knyttet til dette kommer i høst, blant annet i tilknytning til Styrkeløft.

Kurs og bistand frilansere/proffkurs som er budsjettet med 160 000 er heller ikke gjennomført i pr. 3. kvartal, men det arbeides for å avholde det i løpet av høsten.

Kommunikasjon/markedsføring har kostnadsført 353 000 kroner pr. 3. kvartal, noe som er nesten 545 000 kroner lavere enn budsjett. Flere aktiviteter er gjennomført etter dette og det er blant annet planlagt en SoMe-kampanje om frilanserne senere i høst og det skal gjøres endringer på nettsidene våre. Pengene blir altså brukt.

NJs styrende organer viser lavere kostnader enn budsjettet fordi AU-seminaret er lagt til 4. kvartal, og periodiseringen av budsjettet har ikke tatt høyde for det. Kostnader til landsstyret er 74 000 kroner lavere enn budsjettet, mens øvrig politisk arbeid er 180 000 kroner lavere enn budsjett.

NJ Student brukte noe mindre penger enn budsjettet, men det er nå svært god aktivitet i laget og det forventes at pengene kommer godt med i høst. Internasjonalt arbeid viser kostnader tilsvarende innsamlede midler.

Vi hadde kostnader til streikeforberedelser på nesten 140 000 kroner, blant annet til forhåndsleie av streikelokaler. Dette er kostnader som belastes Konfliktfondet direkte, og som ikke budsjetteres over drift.

Vi har hatt vakante stillinger store deler av året, både fordi det har tatt tid å erstatte medarbeidere som har sluttet, og pga. lange sykefravær. Sammen med et høyt ambisjonsnivå betyr det til tider et uforholdsmessig høyt press på deler av sekretariatet. Enkelte oppgaver er løst ved å kjøpe bistand, både hos tillitsvalgte og eksternt. Gjennomføringen av årets pitsjekurs for frilansere og redegjørelsen over hvordan NJ forvalter vederlagsmidlene er eksempler på dette. Vi bruker også konsulenter ved rekruttering av nye ansatte og til å bistå ved strategiarbeid. Strategiarbeidene er gjennomgående for lavt budsjettet og det må hentes midler fra andre poster for å gjennomføre disse på en god måte.

VEDERLAG

De journalistfaglige aktivitetene er i gang igjen etter pandemien. Totalt viser vederlagsregnskapet et underskudd per 3. kvartal på 3,5 millioner kroner sammenlignet med budsjettet underskudd på 7,0 millioner kroner. Målet er som kjent å bruke mer enn vi får inn, for å bygge ned vederlagsfondet.

Konsekvensene av endret lovverk knyttet til dette området, er fortsatt ikke konkludert.

Inntekter

Vi ser at samlede inntekter i vederlagsregnskapet per 3. kvartal er 400 000 kroner lavere enn i fjor, og 4 prosent lavere enn budsjett. Reduksjonen sammenlignet med budsjett og fjorårstall skyldes igjen nedskrivning av verdipapirer.

Vederlagsinntektene er økt sammenlignet med budsjett og fjorårstall. Økningen skyldes at vi i 2022 har fått etterbetalt kopivederlagsinntekt NJ skulle ha mottatt i 2022. Pga. endring av avtaleområder /forhandling om nye avtaler ble kopivederlag for digital kopiering i skoleverket, som vi normalt skulle hatt utbetalt i fjor, først utbetalt i år.

Privatkopieringsvederlag og kulturarvvederlag er vederlag som er øremerket utdeling og bruk til konkrete grupper. Vederlaget er mottatt per 3. kvartal og tatt med i sin helhet i regnskapet per 3. kvartal. Kopivederlag og vederlag fra digital kopiering er satt av med tre firedeler av faktisk inntekt. Øvrig vederlagsinntekt er satt av iht. budsjett.

Også i år har NJ fått tilskudd fra Pressens Faglitteraturfond til å delfinansiere kontingenten til Norsk Presseforbund.

Kostnader

Vederlagsaktivitetene er regnskapsført til 17,2 millioner kroner per 3. kvartal (omkring 5 prosent mer enn i 2021, men 19 prosent mindre enn budsjett). Årsaken her er først og fremst at hele budsjettet til journalistfaglige konferanser og tilhørende konferansestipender er lagt i januar, mens kostnadene kommer senere i året.

Det er mottatt 2 148 000 kroner til utbetaling til rettighetshaverne for privatkopiering. Disse pengene, fratrukket en administrasjonsandel, vil bli utdelt til rettighetshaverne mot slutten av 2022.

Kulturarvmidlene er normalt brukt til kurs for rettighetshaverne til disse pengene. Etter en periode uten slike kurs, ble det gjennomført et kurs til 285 000 kroner i april. Det står fortsatt 2,7 millioner kroner i ubrukte midler som kan benyttes på kurs og andre aktiviteter for disse rettighetshaverne, og det er NJ i NRK som i stor grad styrer dette.

Det ble under pandemien utdelt færre NJ reisestipend enn vi hadde satt av penger til. Midlene ble overført til 2022 og det er i år utdelt ekstraordinære diversestipend. Tilskudd til journalistfaglige konferanser og konferansestipend er bokført i henhold til utdelte midler.

Flere av budsjettpostene er fordelt jevnt over året, mens kostnaden kommer etter 3. kvartal. Dette gjelder poster som arbeidsmiljøarbeid, mediepolitisk arbeid og forskning og utredning.

Forslag til vedtak:

- Landsstyret tar økonomisk status per 3. kvartal til orientering.