

NOTAT

Til: Landsstyret

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

Dato: 5. juni 2023

Regnskap 1. kvartal 2023 (V)

Kontingentinntektene økte med 7,5 prosent pr. 1. kvartal 2023 mot fjoråret, og er på nivå med budsjett. Driftsregnskapet for årets tre første måneder viser et underskudd på 3,9 mill., mot budsjettert underskudd på 5,5 millioner kroner.

Vederlagsregnskapet viser en inntekt på 6,6 mill. kroner mot 3,2 mill. kroner i samme periode i fjor. Økningen skyldes at vi i år har fått privatkopieringsvederlaget i 1. kvartal. Foreløpig er det gitt bevilgninger på 10,5 mill. kroner mot 9,0 mill. kroner i 2022.

DRIFT

Se regnskapene for totale tall.

I notatet tar vi for oss noen enkeltprosjekter og aktiviteter som kan kreve mer forklaring.

Medlemmer og inntekter

Kontingentinntektene øker altså med 7,5 prosent sammenlignet med i fjor. Årsaken er at antallet medlemmer har gått opp. Ved utgangen av 1. kvartal 2023 hadde vi 8465 medlemmer, hvorav 6179 betalte ordinær kontingent. På samme tid i 2022 hadde vi registrert 8066 medlemmer, hvorav 5958 på ordinær kontingent.

Opp og Ut-inntektene er som vanlig regnskapsført i samsvar med budsjett, til tross for at de ikke er mottatt ennå. Vi har først nå i mai fått overført Opp og Ut for 2022 fra MBL.

Privatkopieringsinntektene for 2022 fikk vi 31. mars, og administrativ andel av privatkopieringsvederlaget er tatt med i sin helhet i 1. kvartal, mens administrativ andel av kopi-, kabel- og digitalt vederlag er regnskapsført med ¼-del av budsjetterte vederlagsinntekter for 2023.

Privatkopieringsmidlene er utlyst og tildeles før sommeren, og administrasjonskostnaden kommer dermed i 2. kvartal.

«Andre tilskudd» gjelder innsamlingen til ukrainske og russiske journalister i eksil, totalt vel 215 000 kroner.

Netto finansinntekter er 2 mill. kroner høyere enn i fjor, og 580 000 høyere enn budsjettert. På grunn av at verdipapirene har steget i verdi, er deler av nedskrivningen vi gjennomførte i verdipapirene i 2022 reversert i 1. kvartal 2023.

Av netto finansinntekter på 781 000 kroner vedrører 558 000 kroner *Konfliktfondet* og 223 000 kroner drift/ *Solidaritetsfond*.

Kostnader

Totale kostnader per 1. kvartal er 4,4 mill. kroner høyere enn i 2022, men likevel 700 000 kroner lavere enn budsjett.

Organisasjonsbygging

Den viktigste forklaringen på de økte kostnadene er landsmøtet og de regionale samlingene, som samlet er kostnadsført til 4 millioner kroner. Landsmøtet alene kostet vel 3,2 millioner kroner, mens det var budsjettet til 2,75 millioner. I 2021 hadde vi digitalt landsmøte pga koronapandemien, men i 2019 kostet landsmøtet 1,9 millioner kroner. Det er altså en kraftig økning på de fire årene. Generell prisstigning, samt større kostnader til eksternt bistand er forklaringen. Evalueringen av landsmøtet gir ytterligere forklaring på dette.

De regionale samlingene i forkant av landsmøtet var budsjettet til 560 000 kroner, mens de er kostnadsført til nesten 770 000 kroner. Også her er erfaringstallene fra 2019 vanskelig å sammenlikne med, samt at det er uvisst hvor mange som hver gang vil delta på regionale samlinger. Det bør vurderes å kjøre de regionale samlingene digitalt i 2025, både for å spare kostnader, men også bruken av de tillitsvalgtes tid.

Det er tildelt omtrent like mye til lokallagene og NJ Frilans som i 2022, dvs mellom 2,4 og 2,5 millioner kroner, og det er budsjettet med at omkring 700 000 av dette ikke vil bli brukt (tilbakeføringen er budsjettet og regnskapsføres i desember).

Kostnadene til de regionale samlingene var i budsjettprosessen i november forutsatt å hentes fra den totale potten til lokallagene, nærmere bestemt fra posten for klubbledersamlinger. I tildelingene i AU i desember, ble det likevel fordelt vel 2,4 millioner. Forklaringen på dette, er i hovedsak at NJ Nord fikk 300 000 kroner til årsmøte, noe de ikke hadde i 2022, og at Bergen og Oslo likevel fikk midler til klubbledersamlinger. Oppsummert kan vi si at kostnadene til regionale samlinger i en viss grad har kommet på toppen av øvrige kostnader, mens det opprinnelig var forutsatt at de skulle redusere annen aktivitet.

Tariff

Av budsjettet på vel 950 000 kroner, er det i 1. kvartal brukt omkring 400 000 kroner. Forhandlingene ligger i hovedsak i 2. kvartal og totalkostnadene kjenner vi derfor først senere. Det er første gang det avholdes en ordinær tariffkonferanse for MBL-området i et mellomoppgjør.

Tillitsvalgotoplæring

Budsjettet på nesten 700 000 kroner inneholder et fysisk forhandlingskurs og et videregående kurs for NRK-tillitsvalgte, som ennå ikke er avholdt, samt en andel av en diversepott til kurs. Det har vært avholdt digitale kurs, men ikke fysiske kurs. Noe av årsaken er at sekretariatet måtte bruke uforutsett mye ressurser på å organisere og hente inn deltakere til de regionale samlingene. Det fungerer ikke å la lokallagene håndtere dette. Det ble også avholdt fysiske tariffkonferanser både i MBL og NRK, og særlig MBL-konferansen krever organisering fra sekretariatet. Så kan det vel sies at også disse aktivitetene gir kompetanseheving til de tillitsvalgte. Det var krevende å få de tillitsvalgte til å delta på både regionale samlinger, tariffkonferanser og landsmøtet i løpet av første kvartal, og det var nok i overkant optimistisk å tro at vi skulle kunne kjøre ytterligere fysiske kurs i denne perioden, både med tanke på de tillitsvalgtes og sekretariatets ressurser.

Konsernlagene

Til forskjell fra lokallagene og NJ Frilans som får tildelt midler til aktivitet, går konsernlagenes aktivitet direkte over NJs sentrale regnskap. Konsernlagsaktiviteten er liten i 1. kvartal, men tar seg opp utover i året, og kostnadene kommer derfor senere.

Administrasjonskostnader

På slutten av året fordeler vi lønnskostnader på de forskjellige prosjektene, men nå i 1. kvartal inkluderes alle lønnskostnadene (unntatt de som ligger på vederlag og leder/nestleder) i

sekretariatet i Sentral drift. Vi brukte en halv million kroner mindre enn budsjett på sentral drift, noe som i hovedsak skyldes en vakant stilling og sykefravær, samt ikke-budsjettet tilbakeføring på nesten 400 000 kroner i sykepenges fra NAV for 2022 og 2023.

Datadrift ligger 140 000 kroner over budsjett, og skyldes i hovedsak at vi i februar hadde et datainnbrudd i lønnsserveren vår, og det gav ekstra konsulentkostnader. For ordens skyld; ingen data ble misbrukt.

VEDERLAG

Totalt viser vederlagsregnskapet et underskudd per 1. kvartal på 4,0 millioner kroner sammenlignet med budsjettet underskudd på 9,5 millioner kroner. Målet er som kjent å bruke mer enn vi får inn, for å bygge ned vederlagsfondet.

Inntekter

Vi ser at samlede inntekter i vederlagsregnskapet per 1. kvartal er 3,4 mill. kroner høyere enn i fjor, og 58 prosent høyere enn budsjett. Økningen skyldes at vi har mottatt Privatkopieringsvederlaget tidligere enn forventet.

Privatkopieringsvederlag og kulturarvvederlag er vederlag som er øremerket utdeling og bruk til konkrete grupper. Privatkopieringsvederlaget er mottatt per 1. kvartal og tatt med i sin helhet i regnskapet per 1. kvartal. Kulturarvvederlaget er ikke mottatt og er ikke inntektsført. Øvrig vederlagsinntekt er satt av iht. budsjett.

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

Netto finansinntekter for vederlagsmidlene er 590 000 høyere enn i fjor, og 30 000 høyere enn budsjettet. På grunn av at verdipapirene har steget i verdi har vi reversert deler av nedskrivningen vi gjennomførte i verddiapiene i 2022.

Kostnader

Vederlagsaktivitetene er regnskapsført til 10,5 millioner kroner per 1. kvartal (omkring 17 prosent mer enn i 2022, men 23 prosent mindre enn budsjett). Årsaken til reduserte kostnader sammenlignet med budsjett er først og fremst at hele budsjettet til journalistfaglige konferanser og tilhørende konferansetipender er lagt i januar, mens kostnadene kommer senere i året.

Det er mottatt 2 390 000 kroner til utbetaling til rettighetshaverne for privatkopiering. Disse pengene, fratrukket en administrasjonsandel, vil bli utdelt til rettighetshaverne i 2. kvartal 2023.

Kulturarvmidlene er normalt brukt til kurs for rettighetshaverne til disse pengene. Vi har ikke mottatt ytterligere kulturarvvederlag så langt i 2023. Regnskapet er belastet med et kurs til vel 380 000 kroner. Det står fortsatt 2,3 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.

Tilskudd til journalistfaglige konferanser og konferansetipend er bokført i henhold til utdelte midler.

Flere av budsjettpostene er fordelt jevnt over året, mens kostnadene kommer når aktivitetene avholdes, og budsjett og regnskap vil derfor ikke ligge helt parallelt.

Forslag til vedtak:

- **Landsstyret tar økonomisk status per 1. kvartal 2023 til orientering.**