

NOTAT

Til: AU

Fra: Hilde Tretterud, Sekretariatsleder

Dato: 07. september 2023

Notat – Regnskap 1. halvår 2023

Første halvår 2023 viser et underskudd på 1,8 millioner kroner, noe som er 400 000 kroner bedre enn budsjett på drift.

Inntekter

Kontingentinntekten er akkurat på budsjett, 26,2 millioner kroner. Det er 1,8 millioner kroner med enn kontingentinntekten første halvår i fjor, og skyldes både økt antall medlemmer og bedre oppfølging av medlemmenes lønnsnivåer.

Vi har kostnadsført innsamlede midler i forbindelse med Ukraina-krigen, på omkring 230 000 kroner, noe som ikke var budsjettert.

Samlet var inntektene på 29,8 millioner kroner mot et budsjett på 30 mill, og det er netto finanskostnader pr 1. halvår på vel 80 000 kroner, mens vi hadde budsjettert finansinntekter på 400 000 kroner som er hovedårsaken til noe lavere inntekter enn forventet.

Kostnader

De samlede kostnadene må også sies å være på nivå med budsjett – 31,6 millioner kroner, mot et budsjett på 32,3 millioner kroner. Vi har altså brukt snaut 700 000 kroner mindre enn budsjettert.

Vi har kostnadsført omkring 230 000 kroner til medlemsverving. Store deler av dette er NJ Student sin sommeraksjon. Den var ikke budsjettert, og midlene hentes fra avsatte midler på balansen.

Tilskuddene til lokallagene og NJ Frilans drift er regnskapsført til 2,5 millioner kroner, snaut 400 000 kroner mer enn budsjett. Dette er forklart i 1. kvartalsrapporten, og det kan komme ubrukte midler tilbake ved årets slutt. Det er også på nivå med 2022.

Vi har foreløpig ikke brukt av budsjetterte midler til tillitsvalgtsooplæringen. Dels skyldes dette et spørsmål om hvordan budsjettet er periodisert, dels at vi har kjørt nettkurs, ikke fysiske kurs. Her er det altså godt rom for aktivitet resten av året.

Tarifforhandlingene med forberedelser og etter aktivitet, ser også rimelig ut, med kostnader på 800 000 kroner mot budsjett på 1,3 millioner kroner, men her forventer vi at det kommer flere kostnader.

Det samme gjelder posten for Kommunikasjon/markedsføring der det er brukt vel 350 000 kroner, nesten 300 000 kroner mindre enn budsjett. Vi vet at det er arbeider i gang her også, og forventer at midlene blir brukt.

Aktiviteter i NJ: Regnskap 7,6 mill. knapt 800 000 høyere enn budsjettet

Landsmøtet inkludert regionale samlinger i forkant, kostet 700 000 mer enn budsjett. Også dette var vi innom i 1. kvartal.

NJs styrende organer er kostnadsført til snaut 200 000 kroner over budsjett, og det kommer fra posten for landsstyret. Det kan skyldes unøyaktig periodisering og at LS starter etter landsmøtet med to lange møter/seminarer før sommeren, og det vil forhåpentligvis jevne seg ut gjennom året. Denne posten kan imidlertid være noe lavt budsjettet i forhold til de planene som er for møtene resten av året.

Sentral drift ligger 1 million kroner lavere enn budsjett, 16 millioner kroner mot et budsjett på 17 millioner. De to nyopprettede stillingene var budsjettet fra 1.4, men ble ikke besatt da, og sto vakante gjennom 2. kvartal. Vi har også fått sykepengerefusjon (snaut 600 000 kroner, som delvis også er etterbetaling for 2022), som kommer til fradrag på denne posten i regnskapet. Noe innsparte lønnskostnader har ført til økt bruk av konsulenter som vi har måttet bruke på lønnskjøring for ansatte blant annet. Vi ser at pensjon trolig er noe lavt budsjettet, og ettersom lokalt oppgjør ikke er ferdig, vet vi fortsatt ikke hva det vil ende på, men vi har også penger på premiefond som vi trolig kan balansere noe av dette med.

Teknisk drift og datainvesteringer ligger 200 000 kroner over budsjettet på 1,9 millioner kroner. Dette skyldes nesten i sin helhet at vi flyttet lønssystemet vårt til PayRoll, noe som var helt nødvendig for å kjøre sikker drift av lønn. Det er en modernisering vi har hatt planer for en stund, men som tvang seg fram nå.

VEDERLAGSREGNSKAP

Inntekter

Vederlagsinntektene ligger på nivå med budsjett.

- Kopi – og kabelvederlagsinntekt satt lik halvparten av budsjettert inntekt
- Privatkopivederlag mottatt i juni – hele inntekten tatt med halvårsregnskapet
- Kulturarvvederlag mottatt i juni – hele inntekten tatt med i halvårsregnskapet
- Vederlag fra digital kopiering – vi har fått melding om hva vi får i inntekt – halvparten av varslet inntekt er tatt med i regnskapet.

Netto finanskostnader pr 1. halvår viser en kostnad på vel 140 000 kroner, sammenliknet med en budsjettert inntekt på 200 000 kroner.

Kostnader

Vederlagsregnskapet viser et ønsket underskudd på 5,7 millioner kroner, men vi hadde budsjettert enda mer, 9 millioner kroner. De samlede kostnader er altså 3,6 millioner kroner lavere enn budsjettert, knapt 17 millioner kroner mot et budsjett på vel 20 millioner.

Det er i stor grad budsjettert med at aktiviteten fordeles jevnt over året. Det er imidlertid på høsten at de store konferansene med tilhørende konferansetipender avholdes, så her kommer det til å bli mer aktivitet.

Det er budsjettert med noen pottter som fortsatt står ubrukt; arbeidsmiljø, mediepolitisk arbeid og forskning og utredning. Her er det rom (og ønskelig) med aktivitet i løpet av høsten.

Forslag til vedtak:

- **Regnskap for 1. halvår 2023 tas til orientering**