

# NOTAT

Til: Landsstyret

Fra: Hilde Tretterud, Sekretariatsleder, og Anne Hilde Thue, regnskapsansvarlig

Dato: 14. november 2023

## Notat – Regnskap 3. kvartal 2023

**Regnskap pr 3. kvartal 2023 viser et overskudd på 200 000 kroner, noe som er 2,2 mill. bedre enn budsjett på drift.**

### Inntekter

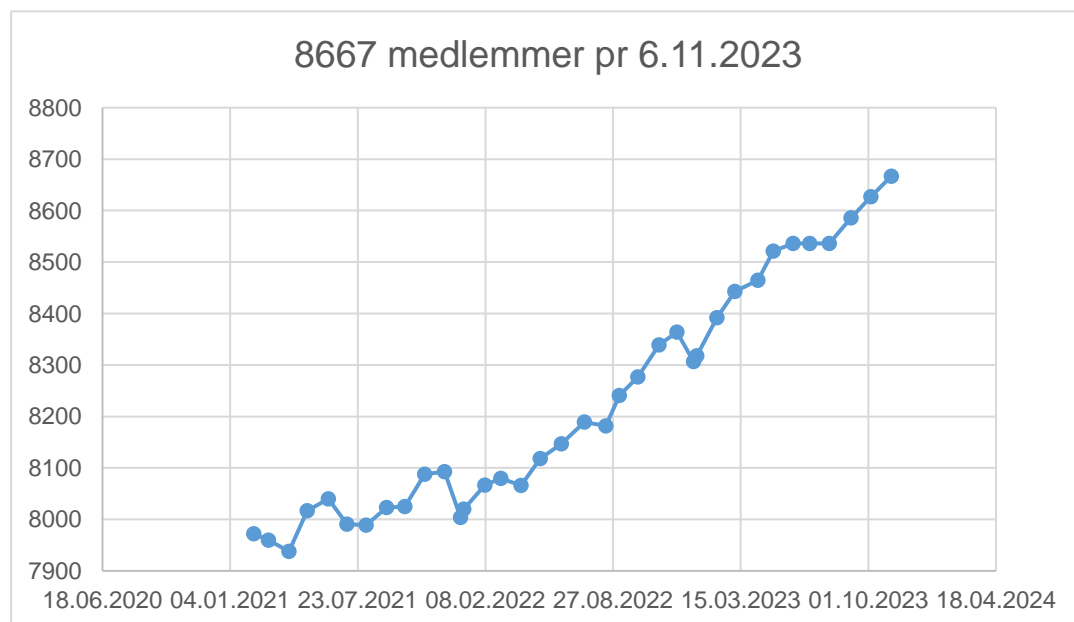
Kontingentinntekten pr 3. kvartal er 39,5 millioner kroner. Det er 115 000 høyere enn budsjettet og 2,6 millioner kroner mer enn kontingentinntekten i samme periode i fjor, og skyldes både økt antall medlemmer og bedre oppfølging av medlemmenes lønnsnivåer.

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

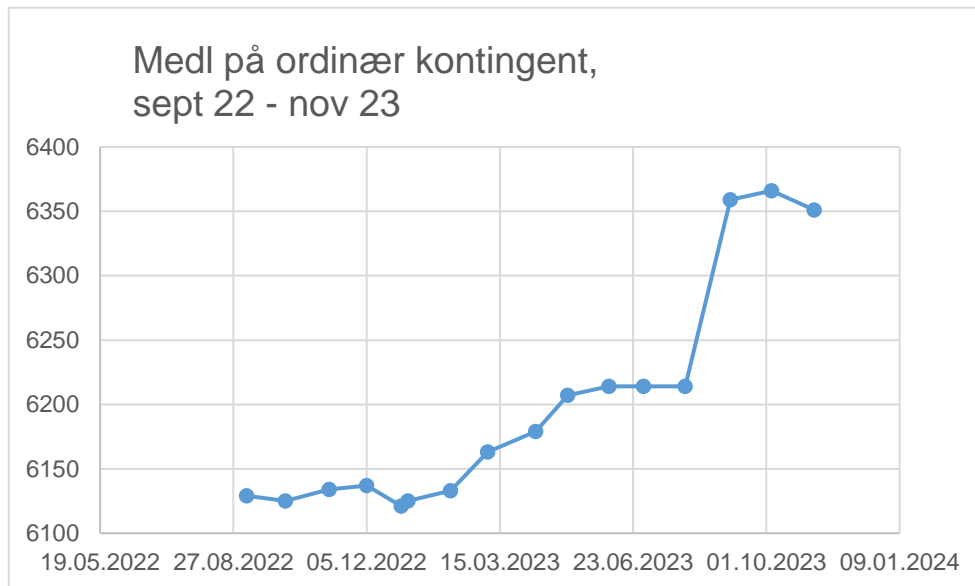
Vi har netto finansinntekter på vel 800 000 kroner, 200 000 kroner høyere enn budsjettet. 600 000 kroner av finansinntektene er fra Konfliktfondet. Disse inntektene kan tilføres Konfliktfondet ved året slutt.

Samlet var inntektene på 45,8 millioner kroner mot et budsjett på 45 mill. I tillegg til økte kontingentinntekter, innsamlede midler og høyre netto finansinntekter, bidrar høyere vederlaginntekter til mer administrasjonsbidrag og dermed til økningen i samlede inntekter.

### **God medlemsutvikling gir høyere kontingentinntekter**

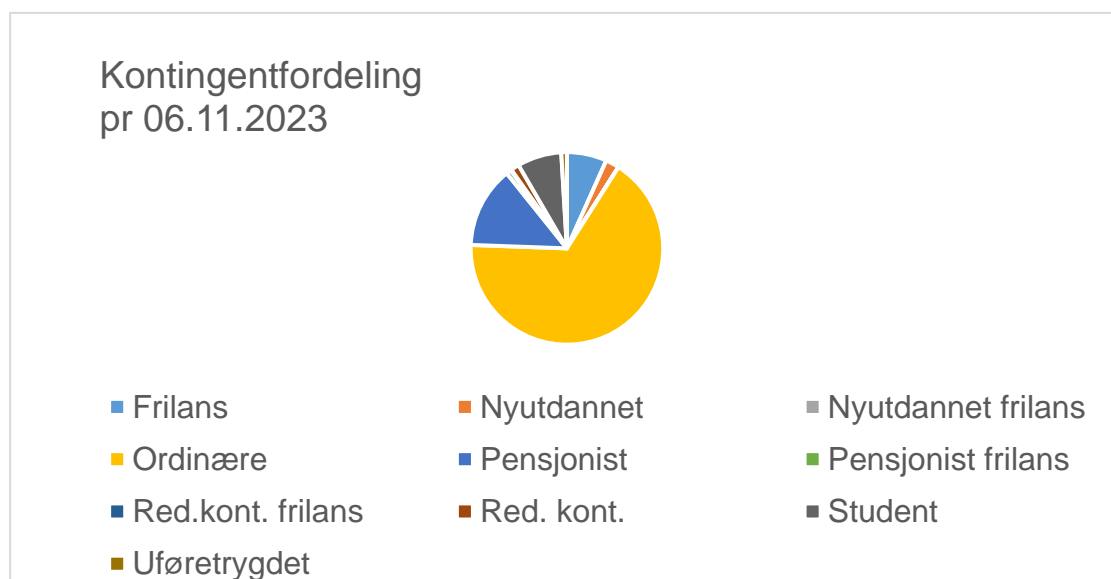


Det er kontingentinntektene som er det viktigste for hvilken økonomi NJ har, og generelt gir selvsagt høyere medlemstall, høyere inntekter. Så er det viktig å huske at et høyt antall medlemmer i gruppene pensjonist og uføre ikke gir så store inntekter, ei heller et høyt studenttall her og nå, men forhåpentligvis gir det langvarige medlemskap.



I løpet av 2023 ser vi også at flere fra produksjonsselskapene har meldt seg inn i NJ. Noen eksempler er at vi i dag har 44 medlemmer i Strix, og 39 av disse har meldt seg inn i år. Vi har 26 medlemmer i Discovery, hvorav 8 er nye i år. Schibsted Products and Technology er en ny klubb med fem medlemmer. En annen nysatsing er Watch Media, der vi har 15 medlemmer, hvorav 6 er nyinnmeldt i år.

Det er viktig å merke seg at noen av de nye klubbene, i områder der NJ ikke tidligere har klubb og heller ikke tariffavtale, er svært arbeidskrevende. Det kan koste oss mye ressurser å verve medlemmer, etablere nye klubber og ikke minst arbeide med vilkårene for grupper av medlemmer som kanskje har arbeidsgivere som ikke har tradisjon for å møte tillitsvalgte og fagforeninger, og der det å etablere tariffavtaler kan være et langsiktig arbeid. Et nytt medlem er alltid et godt nytt medlem, men kan altså være et kostbart medlem.



## Kostnader

De samlede kostnadene er 1,4 millioner kroner lavere med budsjett – 45,6 millioner kroner, mot et budsjett på 47 millioner kroner.

Vi har kostnadsført omkring 375 000 kroner til medlemsverving. Store deler av dette er NJ Student sin sommeraksjon. Den var ikke budsjettet, og midlene kan hentes fra avsatte midler på balansen ved årsavslutningen.

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 brukt 190 000 kroner til tillitsvalgtopplæring, 760 000 kroner lavere enn budsjettet. Underforbruket skyldes dels et spørsmål om hvordan budsjettet er periodisert, dels at vi har kjørt nettkurs, ikke fysiske kurs. Her er det altså fortsatt godt rom for aktivitet resten av året.

Tarifforhandlingene med forberedelser og etter aktivitet, ser også rimelig ut, med kostnader på 940 000 kroner mot budsjett på 1,5 millioner kroner.

Arbeidsmiljøarbeid er kostnadsført med i underkant av 330 000 kroner, vel 250 000 kroner lavere enn budsjettet. Underforbruket skyldes periodisering. I budsjettet er arbeidsmiljøkurset periodisert til september, men kurset ble gjennomført i oktober.

Kommunikasjon/markedsføring er kostnadsført med 410 000 kroner, vel 400 000 kroner mindre enn budsjett. Det er arbeider i gang blant annet knyttet til forprosjekt til nye nettsider, så vi forventer at midlene blir brukt.

**Aktiviteter i NJ** er regnskapsført til 8,9 millioner kroner, vel 500 000 høyere enn budsjettet.

Landsmøtekostnadene på 0,7 millioner kroner over budsjett, beskrev vi i 1. kvartal.

NJs styrende organer er kostnadsført til snaut 150 000 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. Merforbruket er redusert sammenlignet med regnskapet for 1. halvår og det vil forhåpentligvis jevne seg ytterligere ut gjennom året. Denne posten kan imidlertid være noe lavt budsjettet.

**Sentral drift** ligger 864 000 kroner lavere enn budsjett, 29,3 millioner kroner mot et budsjett på 30,1 millioner. Noe av innsparingen er knyttet til at de to nyopprettede stillingene ikke ble besatt fra 1.4, som budsjettet. Den ene stillingen er besatt fra medio august mens den andre først forventes besatt fra 2024. Vi har også fått sykepenge-refusjon (snaut 950 000 kroner, som delvis er etterbetaling for 2022), som kommer til fradrag på denne posten i regnskapet. Noe innsparte lønnskostnader er brukt på konsulenter for å dekke opp for manglende ressurser i stab pga sykdomsfravær, det gjelder lønnskjøring for ansatte blant annet.

Lokale lønnsforhandlinger i sekretariatet er først landet nå i 4. kvartal. I kvartalsregnskapet er etterbetalingen knyttet til de lokale forhandlingene estimert og innarbeidet. Tilsvarende er kostnader til pensjon estimert og innarbeidet. Kostnadene til pensjon er for lavt budsjettet. Estimerte pensjonskostnader pr 3. kvartal er 825 000 kroner høyere enn budsjettet. Den høye pensjonskostnaden skyldes blant annet omlegging av lønssystemet fra 1. januar 2023.

## VEDERLAGSREGNSKAP

### Inntekter

Netto vederlagsinntekter er 2,3 millioner kroner høyere enn budsjettert. Det skyldes først og fremst kopivederlagsinntektene hvor netto inntekten er 2,2 millioner kroner høyere enn budsjettert.

- Kopivederlagsinntekten er satt lik trefiredeler av mottatt kopivederlag. NJ har pr. 3. kvartal mottatt et høyere vederlag enn budsjettert inntekt for hele 2023
- Kabelvederlagsinntekt satt lik halvparten av budsjettert inntekt
- Privatkopivederlag mottatt i juni – hele inntekten tatt med kvartalsregnskapet
- Kulturarvvederlag mottatt i juni – hele inntekten tatt med i kvartalsregnskapet
- Vederlag fra digital kopiering – vi har tatt med trefiredeler av mottatt inntekt.

De høye kopivederlagsinntektene skyldes etterbetaling av vederlag for to år fra det nye avtaleområdet: forvaltning og næringsliv – digital. Dette er en ny avtale hvor fem tidligere avtaler er samlet i en ny avtale. Her har NJ i 2023 fått utbetalt vederlag for tre år (2021, 2022 og 2023) på knapt 9 millioner kroner. Ny avtale for analog kopiering innen samme område vil også bli inngått. Her har vi fått utbetalt vederlag for de gamle områdene så det vil ikke komme tilsvarende etterbetaling når denne avtalen er på plass.

Netto finanskostnader pr 3. kvartal viser en inntekt på vel 80 000 kroner, sammenliknet med en budsjettert inntekt på 300 000 kroner.

### Kostnader

Vederlagsregnskapet viser et ønsket underskudd på 2,9 millioner kroner, men vi hadde budsjettert enda mer, 9 millioner kroner. De samlede kostnader er 4 millioner kroner lavere enn budsjettert, vel 20 millioner kroner mot et budsjett på vel 24 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 konferansestipender 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 pr 3. kvartal 2023 tas til orientering**