

NOTAT

Til: Landsstyret

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

Dato: 14. november 2023

Budsjettnotat 2024

Sekretariatet legger fram et driftsbudsjett med et nøkternt underskudd, der inntektene er beregnet til 63,5 millioner kroner og aktivitetene til 64,8 millioner kroner. Vederlagsfondet søkes å bygges ned, med aktiviteter til vel 29,1 millioner kroner, og inntekter på 20,6 millioner kroner.

Innledende om økonomien

Budsjettet for 2024 er utarbeidet med en urolig økonomisk bakgrunn, knyttet både til pris- og lønnsvekst, økonomien i bransjen og medlemssituasjonen. Vi har heller ikke erfaringstall for det første hele aktivitetsåret etter pandemien ennå, og kan ikke ta helt utgangspunkt i siste «normalår», som var 2019, når det gjelder aktiviteter, da både organisasjonen og verden rundt oss har endret seg. Det oppleves derfor som krevende å legge gode budsjetter for 2024.

Budsjettforutsetningene knyttet til drift og vederlag er fulgt opp. Tilbudet til medlemmer og tillitsvalgte opprettholdes på nivå med 2023. Det er i stor grad budsjettert med økte kostnader til reise, overnatting og bespising, men det forventes også at en del aktivitet gjennomføres digitalt.

Landsstyret har vedtatt at det skal søkes å utarbeide et budsjett i balanse i 2024, men at det er rom for et nøkternt underskudd på drift. Ved vedtak om to nye stillinger fra 1.1.23, sa også landsstyret at organisasjonen kan bruke av egenkapitalen i en femårsperiode for å bedre ressursituasjonen i sekretariatet.

Vederlagsfondet er det fortsatt et ønske om å bygge ned, så der budsjetteres det også mer aktivitet enn forventet inntekt for 2024 tilsier.

Det er viktig å merke seg at i budsjettet er størsteparten av kostnadene til sentral drift (dvs lønn og andre personalkostnader, samt kontor- og datadrift), fordelt på aktivitetene. Dette følger av at NJ følger prinsippene for aktivitetsregnskap, som søker å vise hva ulike typer oppgaver koster organisasjonen.

Konfliktfondet

Budsjettforutsetningene sier at det skal budsjetteres med en styrking av Konfliktfondet i 2024. Samtidig ligger det et vedtak om at «finansinntekter fra konfliktfondet budsjetteres nøkternt, og til drift». Og det er rom for å gå underskudd på driften.

Dette løses trolig best ved at vi ved årsslutt vurderer økonomien og hvilke overføringer som skal gjøres til Konfliktfondet. Det kan vi begynne på allerede ved årsoppgjøret for 2023 på nyåret. Ved utløpet av 3. kvartal 2023 er det inntektsført omkring 600 000 kroner i finansinntekter for fondet. Når vi ser endelig regnskap for 2024, kan vi også ved årsoppgjøret overføre midler til konfliktfondet, enten det er finansinntekter eller overføringer fra egenkapitalen på drift. Husk at egenkapitalen på drift (formålskapitalen) også kan brukes til kostnader ved eventuell konflikt.

Dagens verdi

Med det nye forvaltingsreglementet (fra sept 2023), vil regnskapene heretter vise markedsverdiene i Konfliktfondet, altså det vi kan selge verdiene for. Verdien av Konfliktfondet var 31.12.2022 etter gammel regnskapsprinsipp på 72,9 mill.

Ny metode med markedsverdi, viser p.t. en merverdi på 4 millioner kroner i aksjefond, i tillegg til finansinntekter på obligasjoner/bankinnskudd på 0,6 mill ved utgangen av 3. kv 2023.

Driftsinntekter

Det skal budsjetteres ut fra en stabil medlemsituasjon, og kontingentinntektene er beregnet ut fra medlemstall i september på 8589 medlemmer og regnskapstall så langt for 2023. Gode lønnsoppgjør gir også i år økt kontingentinntekt fordi vår kontingent beregnes som ut fra prosent av brutto lønn. Med gode rutiner for innhenting av kontingent, forventer vi heller ikke større tap.

Administrasjonsinntekter fra vederlagsmidler budsjetteres prosentvis ut fra forventede inntekter. Andre administrasjonsinntekter kommer i hovedsak fra STUP-ordningene.

Vi har søkt om forlengelse av det internasjonale prosjektet fra Utenriksdepartementet for ett år, ut 2024, og vi forventer at denne går gjennom. Vi har budsjettert administrasjonsinntekter fra prosjektet tilsvarende 2023.

Finansinntektene er budsjettert nøkternt, tilsvarende det vi har regnskapsført de tre første kvartalene for 2023.

Kostnader

NJs kostnader er lik aktiviteter. Og det er også for 2024 lagt opp til et høyt aktivitetsnivå.

Organisasjon

Partallsår har vi lavere kostnader uten landsmøtet og de regionale samlingene. Det er driften av lagene som er mest kostnadskrevende og det er fortsatt vanskelig å finne erfaringstall etter pandemien, da mye av aktiviteten ligger nå på høsten med årsmøter og samlinger i forbindelse med prisutdelinger og journalistfaglige arrangementer.

De sammenslåtte lokallagene har i praksis sitt første normale år i år. Driften av lokallagene er økt fra et budsjett på 1,3 millioner kroner i 2023 til 2,15 millioner neste år i tillegg til honorar for leder og kommunikasjonsansvarlig for NJ Frilans. Da budsjettet ble lagt i LS i fjor, var forutsetningen at kostnadene til de regionale samlingene før landsmøtet skulle tas av det samlede

lokallagsbudsjettet. Ved detaljbudsjettering og vedtakene i AU i desember, viste det seg å ikke la seg gjøre, og tildelingene over budsjett. Veksten på denne posten er dermed ikke helt reell, da 2023-tallene var underbudsjettet. Om lagene likevel kommer til å tilbakeføre mye av dette, vet vi først ved årsavslutningen for 2023.

Utviklingen i tildelingene til lokallagene og NJ Frilans har siden 2019 sett slik ut:

2019 regnskap	2020 regnskap	2021 regnskap	2022 regnskap	2023 budsjett	2024 budsjett
2 143 000	1 099 000	1 295 000	1 889 000	1 512 350	2 362 350
<i>Gml lagsstruktur</i>	<i>Ny lagsstruktur Pandemiår 1.</i>	<i>Pandemiår 2.</i>	<i>Inkl. økt frilanshonorar</i>		

Med 2022 som et tilnærmet normalår, og 2023 som første hele normalår, anbefaler sekretariatet at det i løpet av 2024 gjennomføres en enkel evaluering av hvordan de sammenslåtte lokallagene fungerer.

Studentklubbene er budsjettet likt med 2023, mens årsmøtet og klubbledersamling for NJ Student er økt noe pga økte kostnader til reise, overnatting og mat, samt noe større deltakelse. Sommeraksjonen med besøk til sommervikarene som ble gjennomført i 2023, er ikke planlagt videreført.

Først ved årsavslutningen 2023 ser vi om dette er et anslag i tråd med erfaring og aktivitet slik den ser ut etter pandemien.

Fra neste år vil vi skille lokallagene og NJ Frilans fra hverandre i budsjett og regnskap for å få et bedre bilde av situasjonen.

NJs styrende organer

Det er lagt opp til 5 landsstyremøter (minst 3 i Oslo), alle med en overnatting, og 6 AU-møter, hvorav ett med overnatting i 2024. Landsstyremøtene varierer mye i kostnad. Mens første møte i dette landsstyret kostet omkring 120 000 kroner, kostet det andre vel 400 000. Både LS- og AU-budsjettene er økt i forhold til 2023-budsjettet.

Ansatte er lik ressurser

Det er budsjettet ut fra de kjente og tidligere vedtatte endringene i sekretariatet. Landsstyret opprettet to nye stillinger i budsjettet for 2023, og det ble da tatt høyde for at vi kan bruke av formålskapitalen (dvs gå underskudd på drift) i fem år, for å sikre den nye kapasiteten. Den ene er en stilling for organisasjonsutvikling og verving, som ble besatt i august, og der det allerede er satt i gang mye godt arbeid. Den andre er en stilling som skal bidra til at NJ skal nå sine politiske mål, en politisk rådgiver/samfunnskontakt. Denne andre stillingen har vi så langt ikke klart å besette, men det jobbes videre med dette, og den budsjettet for hele 2024.

Sekretariatet pekte også i budsjettprosessen – etter behovsanalysen som ble gjennomført i fjor høst – på at det ikke er ressurser til å øke bistanden til de tillitsvalgte, slik landsstyret hadde satt på dagsorden. Vi har ikke lagt opp til ytterligere stillinger i sekretariatet i 2024, tvert imot vet vi at vi har en mindre i avdeling Arbeidsliv pga pensjonsavgang 1. mars, men denne er det allerede tatt høyde for med en ansettelse ved årsskiftet 22/23. Også i avdeling Økonomi og Administrasjon er det endringer, da en stilling i 40 prosent ikke er erstattet, men oppgaver er flyttet ut til et byrå. Avdelingen påtar seg også i høst administrasjonsoppgaver som har ligget til den stillingen som

pensjoneres. Dette er mulig pga effektivisering av oppgaver i medlemssystemet og kontingent-innkrevningen, samt økonomiarbeidet. Ressursene i Arbeidsliv økes med dette noe i forhold til situasjonen i 2022.

Tariff

Det er hovedoppgjør i 2024 og det er budsjettert for å kunne gjennomføre disse med høy standard. Det er også budsjettert med fysiske 2-dagers tariffkonferanser i NRK- og MBL-området. For tredje året har vi også lagt inn en turne a la Aksjon34, i henhold til faktiske kostnader i år.

Mulige kostnader vi ikke budsjetterer

Tidligere budsjetterte vi en pott til arbeidsrettslig/juridisk bistand. Det har vi ikke gjort i de siste årene, og heller ikke nå. Årsaken er at vi ikke alle år har denne type kostnader, og hvis vi har det, er det umulig på forhånd å vite hvor store de blir. Vi kan også få saksomkostninger tilkjent oss, om vi vinner saker. For ikke å binde opp midler som heller kan brukes til planlagte aktiviteter, er det hensiktsmessig å ta eventuelle kostnader til rettslig bistand fra egenkapitalen.

Eventuelle konfliktkostnader budsjetteres heller ikke. Ved brudd i et tariffoppgjør, åpner normalt landsstyret konfliktfondet for konfliktforberedelser som bruddkonferanser og forberedelser/gjennomføring av streik.

NJ-skolen

Det er budsjettert med Styrkeløft som vanlig, noe økt for prisstigning, og det er planlagt digitale opplæringsaktiviteter for omkring en halv million kroner. Det dreier seg om utarbeidelse av kurs og video, herunder leie av studio.

Det står 250 000 kroner på balansen for bygging av et enkelt studio i Brugata. Vi har ventet ett år på at lekkasjer i bygget skal bli korrekt tettet før vi setter i gang bygging, og midlene er tilgjengelige når resten er klart.

Det er også planlagt med fysisk forhandlingskurs for MBL-området, første gang siden pandemien.

NJ mottar omkring 800 000 kroner i året i Opp&Ut-midler fra Spekter (inkl. egenandel fra NRK-ansatte), og deler av disse midlene brukes på grunnkurs og videregående kurs for NJs tillitsvalgte i NRK. Andre samlinger med opplæringstiltak, som NJs styrkeløft, klubbledersamlinger og tariffkonferanse delfinansieres også av disse midlene.

For frilanserne er det budsjettert med ett «proffkurs» for ferske frilansmedlemmer og to kurs på vederlagsbudsjettet, som kursgruppa til NJ Frilans disponerer.

Det settes av midler fra STUP som blant annet brukes til mellomledersamlingen, og det er rom for flere samlinger/kurs fra denne potten, der det også er ubrukte midler fra tidligere, som f eks kan brukes til arbeidsmiljøkurs.

Digitalisering av organisasjonen

Digitaliseringen av organisasjonen skal fortsatt prioriteres med utstyr, programvare, utvikling og kompetanseheving. I tillegg til digitalisering av deler av tillitsvalgtopplæringen og utvikling av nye nettsider, er det planer for oppgradering og videreutvikling av medlemssystemet med bedre grensesnitt både for ansatte og medlemmer (Min Side), samt nye funksjoner for kurs- og stipendbehandling. Det er ikke budsjettert for en full oppgradering i 2023, men satt av midler til å starte prosessen.

Kommunikasjon, herunder nye nettsider

Budsjettforslaget for 2024 inneholder en betydelig økning til kommunikasjonsaktiviteter. Det skal investeres i forbedrede nettsider og det er behov for en visuell profil som blant annet fungerer bedre på digitale flater. Et forprosjekt er satt i gang nå høst 2023 med midler som var tilgjengelige på årets kommunikasjonsbudsjett. Etter en anbudsrunde med leverandører som har omfattende erfaring i å gjennomføre slike prosesser, blant annet for fagforeninger og andre organisasjoner, ble Dinamo valg som samarbeidspartner, både vurdert ut fra ønsket kompetanse til vårt prosjekt og økonomi. Det budsjetteres med å investere 1 million kroner til nye nettsider med nytt utseende i 2024. Dette er engangskostnader som ikke kommer tilbake i 2025.

Det øvrige kommunikasjonsbudsjettet er i stor grad som tidligere.

Verve og beholde medlemmer

Budsjettforutsetningene sier at «økte kostnader til verving forventes dekket av tidligere avsatte midler». Det settes av midler til vervekampanjemåneden i februar, samt nytt vervemateriell og møte- og reiseaktivitet.

Det er planlagt med aktiviteter for 300 000 kroner i 2024, men i budsjettet er dette altså ikke synlig ettersom pengene tas fra balansen. Fra 2025 må vi begynne å budsjettere verveaktiviteter på samme måte som annen aktivitet.

Organisasjonsutvikling

Arbeidslivspolitisk utvalg og tech-utvalget er budsjettert her, mens mediepolitisk utvalg ligger på vederlagsbudsjettet.

Det er satt av en pott på 200 000 kroner til organisasjonsutvikling. Det er foreløpig uplanlagt, men vi har flere utvalg som ikke har fått eget budsjett (møte-, kontingent-, og konsernuavhengig-), som alle dreier seg om organisasjonsutvikling. Potten kan også sees i sammenheng med at vi driver et mer omfattende vervearbeid, vokser i produksjonsselskapene og har et aktivt studentlag blant annet.

Det er også budsjettert med mulig kompetansehevende tiltak for leder og nestleder.

Internasjonalt arbeid

Landsstyret har bestemt at innsparte kontingentkostnader til IFJ skal benyttes til annen internasjonal aktivitet. Det er budsjettert tilsvarende 2023, uten at det er avklart hvordan disse midlene skal brukes. Det er også budsjettert med noen økte kostnader til nordisk samarbeid, ettersom NJ har overtatt ledelsen av dette samarbeidet og dermed avholder møtene med de andre journalistforbundene. Det er derimot ingen planlagte større møter eller kongresser i utlandet neste år.

Som tidligere nevnt, ligger det inne en søknad hos Utenriksdepartementet om å forlenge prosjektet vi har med dem ut 2024. Vi har forventninger til at søknaden godkjennes og har budsjettert med administrasjonsandel for prosjektet.

Se eget B-saksnotat vedrørende Journalisten.

Overordnet om vederlag

Som de siste årene skal det planlegges med å bruke mer av vederlagsmidlene enn det som kommer inn, for å bygge fondet ned. Det er så langt budsjettet med omkring 20,6 millioner kroner i samlede inntekter, og et forbruk på vel 29,1 millioner kroner.

Inntekter

Vederlagsinntektene er budsjettet ut fra innhentet informasjon fra Norwaco og Kopinor.

Kostnader

Vi har budsjettet i stor grad som tidligere og med de samme aktivitetene. De konkrete tilskuddene til lokallag, NJ Frilans og NJ Student skjer først etter søknad til AU i desember og dersom det planlegges god aktivitet, er det rom for å gå ut over de budsjetterte pottene.

Det er budsjettet med prisøkning til Institutt for Journalistikk og Norsk Presseforbund og Pressens hus, i tråd med faktiske kostnader for 2023. Dersom det kommer leieinntekter fra Pressens hus, noe vi forventer øker i forhold til 2023, kommer det til fradrag på denne posten.

Det er fleksibilitet i budsjettet dersom det er gode arrangementer som søker støtte fra vederlag, og det er satt av midler til de arrangementene og journalistfaglige konferansene vi normalt støtter, samt konferansestipender til disse. Flere av aktiviteten skjer annet hvert år, og den samlede potten kan derfor variere. I 2024 er det planlagt færre store konferanser og budsjettet er lagt tilsvarende lavere. Det er satt av 150 000 kroner til «sentralt initierte arrangement».

Det er godt rom for at lagene kan arrangere journalistfaglige aktiviteter.

Inneværende år hadde vi satt av pottar i vederlagsbudsjettet til arbeidsmiljøarbeid og til mediepolitisk arbeid, som ikke er brukt. Tilsvarende pottar er ikke satt av for 2024, men dersom det i løpet av året er ønskelig med aktivitet på disse områdene, kan vi komme tilbake til AU med etterbevilgninger.

NJs reisestipend er økt fra 1,5 til 2 millioner kroner. Vi må vurdere om vi skal øke størrelsen på stipendene eller dele ut flere stipender.

NJ samarbeider med Kritikerlaget om stipender, og det er satt av midler til dette, samt 250 000 til SUJO i Bergen, slik AU har vedtatt.

Andre aktiviteter er i stor grad budsjettet som tidligere.

Forslag til vedtak:

- **NJs drifts- og vederlagsbudsjett vedtas som foreslått fra sekretariatet.**