

Notat

Dato:
18.05.2026

Referanse:
[Navn]

Saksnummer:
[Nummer]

Til:
Arbeidsutvalget

Kopi til:
Sekretariatet

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

Notat Regnskap 1. kvartal 2026

Kontingentinntgangen første kvartal er en prosent bedre enn budsjettet, tross en liten medlemsnedgang samme periode. Verdipapirene våre for drifts- og konfliktfondet er samlet redusert med omkring 6 millioner kroner i perioden, men er noe opp igjen i starten av mai. Kostnadene er regnskapsført til 18 millioner kroner, mens budsjettet var på 19 millioner kroner.

Det meste av prosjektene er omtrent på budsjett. Vi orienterer her om aktiviteter som skiller seg ut.

Drift

Det er gledelig at kontingentinntektene er 1 prosent over budsjett og over 4 prosent bedre enn på samme tid i 2025. Samlede inntekter før finans, var vel 16 millioner kroner, og budsjett var på snaut 15,8 millioner. Kostnadene var på 18 millioner kroner, og før finans ble dermed resultatet et overforbruk på omkring 2 millioner kroner. Det er likevel 1 million kroner bedre enn budsjett for 1. kvartal. På grunn av negative finansinntekter på nesten 6 millioner kroner endte 1. kvartal samlet med et underskudd på 8 millioner kroner. Dette er vel 5 millioner dårligere enn budsjettet og tilsvarer nedgangen i verdien av Konfliktfondet.

Nøkkeltall

	2026 1.kv.	Budsjett
Kontingent	15,27	15,13
Andre inntekter	00,75	00,69
Samlet inntekter	16,02	15,82
Kostnader	18,04	18,88
Samlet før finans	-2,02	-3,06
Finans	-5,93	00,34
Samlet resultat	-7,95	-2,72

Tarifforhandlinger og -konferanser - Selve tarifforhandlingene kommer i 2. kvartal, mens tariffkonferansene ble avholdt i 1. MBL-konferansen er kostbar og endte omkring 90 000 kroner over budsjett, samlet kostnad p.t. nærmer seg 770 000 kroner.

Kommunikasjon – Denne aktiviteten viser underforbruk på omkring 200 000 kroner og her er det planlagt aktiviteter senere i året.

Styrende organer - De tre første månedene er rimelige ift budsjett. Det kan fortsatt komme ytterligere kostnader for marsmøtet. Det planlegges dyrere møter med reiser senere i året, oppkjøring til landsmøtet, også for valgkomite og kontrollkomite.

Organisasjonsutvikling - Det er regnskapsført kostnader til gjennomføringen av medlemsundersøkelsen på 165 000 kroner, rett under budsjett.

Internasjonale prosjekter - Det er fortsatt like usikkert om NJs søknad om prosjektmidler fra Norad blir innvilget. NJ forskutterer lønnsmidler til prosjektstillingen, og vi er fortsatt optimistiske ift å få en ny fireårsavtale. I ventefasen jobber vi med rapport og revisjon for 2025.

Internasjonal rådgiver har også oppgaver knyttet til Solidaritetsfondet og andre internasjonale saker for NJ. Det er gitt tilskudd på til sammen nærmere 315 000 kroner fra Solidaritetsfondet, omtrent det dobbelte av det som er satt av, og det er ihht ønsket om å bruke mer av det opparbeidede fondet. Det er viktig å huske at dette framstår som et underskudd på driftsbudsjettet.

Sentral drift - Kvartalsregnskapene viser lønns- og personalkostnader som en del av Sentral drift og er ikke omfordelt til de enkelte prosjektene. Denne posten ligger så langt 1 prosent under budsjett, vel 125 000 kroner.

Datadrift - Vi har så langt brukt snaut 700 000 kroner, mens budsjettet er vel 900 000 kroner. Datainvesteringer til stipendhåndteringsmodul i medlemssystemet, et mulig nytt saksbehandlingssystem for juristene og noe midler satt av til øvrige oppgraderinger av systemer, er ikke satt i gang ennå, og er budsjettmessig lagt til 2. halvår.

Det som kommer

Organisasjonsutvalg - Det nye utvalget LS satte ned for å se på landsstyre- og landsmøtesammensetningen har fått et samlet budsjett på 100 000 kroner, og det henter budsjetterte midler fra prosjekt for organisasjonsutvikling og fra budsjettert vedtektsutvalg. Dersom det blir behov for ytterligere midler til denne type aktivitet i løpet av året, må vi finne det andre steder i budsjettet.

Konfliktforberedelser – Forhandlingsbruddet med Virke utløser kostnader til mekling og konfliktforberedelser. Det er kostnader vi normalt setter på Konfliktfondet, men som vi kan vurdere hvor vi plasserer når vi ser omfanget og den øvrige økonomien ved årsoppgjøret for 2026. Landsstyret gjorde vedtak om økonomiske retningslinjer ved streik i mars, og i det ligger et generelt vedtak om at sekretariatsleder disponerer konfliktfondet ved forhandlingsbrudd.

Medlemsundersøkelsen og ny aktivitet – Landsstyret får i møtet i juni forslag til oppfølging av medlemsundersøkelsen. Det kan bety foreløpig ikke-budsjetterte aktiviteter, som vi evt må finne midler til.

Ny ansatt – En av våre advokater går ned i 60 prosent stilling fra 1. mai, og den nyansatte juristen som er budsjettet fra 1. mars, tiltrer ikke før 1.1.2027. Det kan være behov for å gå inn med andre ressurser for å løse oppgaver imens (sette ut saker, hyre noen til kortere oppdrag o.l.), og vakansen gir rom for dette.

Vederlag

Det er ingen større endringer knyttet til bruken av vederlagsmidler ift budsjett så langt. Midler betales i stor grad når aktivitet skjer, og det er begrenset aktivitet så langt.

Vi har regnskapsført inntekter på 9,4 millioner kroner pr 1. kvartal. Det er 200 000 kroner under budsjett, men inntekter kommer gjennom året. Finansinntektene for vederlagsmidlene er omtrent som budsjett. Disse pengene står ikke i aksjefond, og har dermed ikke hatt den samme nedgangen som andre midler.

Vi har aktiviteter for 10,7 millioner kroner de første 3 månedene, og det er 0,6 mill under budsjett. Vi forventer at dette er penger som brukes senere i året.

Vi mottok **Privatkopieringsmidlene** ved utgangen av mars, og er i gang med utlysninger og tildelinger av disse.

Nytt av året er at vi utbetaler **prispenger som lokallagene** disponerer fra NJ sentralt, for å ha bedre kontroll på rapporteringen til skattemyndigheten.

Verdien av fondene våre

Utviklingen av fondene i 1. kvartal viser en større nedgang. Dette skyldes blant annet uro i aksjemarkedet pga. krigen USA har startet i Midtøsten, og konsekvenser det har hatt for internasjonal handel og forventninger. Noe av dette bedret seg utover i april, og per 8. mai er beholdningen totalt 144,65 millioner kroner. Utviklingen i 2025 var svært god, så slike svingninger i den aksjeutsatte delen av drifts og konfliktfondet vil vi se over tid. Konfliktfondet alene utgjorde 93,4 millioner kroner per 8. mai. Vederlags- og solidaritetsfondene er ikke utsatt for samme type svingninger, men har en stabil, men lavere, avkastning år etter år.

Forslag til vedtak

- Saken tas til orientering.

Eventuelle vedlegg

- Regnskap 1. kvartal – Drift
- Regnskap 1. Kvartal - Vederlag