

## **Punkt 8b**

### **Budget for 2009, 2010 og 2011**

## Budget for '09,'10 og '11

Hovedbestyrelsen fremsætter hermed følgende forslag til budget for årene 2009, 2010 og 2011. Forslaget er bygget op omkring de overskrifter, som er gældende i regnskabet for forbundets aktiviteter.

Der vil være angivet, når der er noter til punkterne i budgettet, og punkterne vil således indeholde budgetteringsforudsætningerne – beløbene er angivet i 1.000 kr.

| <b><u>Indtægter</u></b>                             | <b><u>2009</u></b> | <b><u>2010</u></b> | <b><u>2011</u></b> |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Kontingent til forbundet (note 1).....              | 18.870             | 17.600             | 16.300             |
| Kontingent til De regionale Fællesafd (note 1)..... | 1.080              | 1.003              | 923                |
| Renter og udbytte (note 2) .....                    | 100                | 100                | 100                |
| Indtægter i alt.....                                | 20.050             | 18.703             | 17.323             |
| <br><b><u>Udgifter</u></b>                          |                    |                    |                    |
| Mødeudgifter (note 3).....                          | 4.020              | 3.953              | 4.413              |
| TR-uddannelse (note 4).....                         | 500                | 500                | 500                |
| Tillidsmandsinfo (note 4a)... ..                    | 300                | 300                | 300                |
| Kontingent til andre organisationer (note 5) .....  | 2.160              | 2.114              | 2.068              |
| Medlemsbladet (note 6).....                         | 1.400              | 1.460              | 1.520              |
| Løn til sekretariatet og honorarer (note 6a).....   | 6.200              | 5.200              | 5.250              |
| Frikøb til TR'ere (note 7).....                     | 150                | 150                | 150                |
| Repræsentation (note 7a).....                       | 250                | 250                | 250                |
| Ejendommen Hjalmar (note 8).....                    | 500                | 510                | 520                |
| Kontor- og administration (note 9).....             | 1.380              | 1.380              | 1.380              |
| Feriehus (note 10) .....                            | 300                | 300                | 300                |
| Udgifter i alt .....                                | 17.160             | 16.117             | 16.651             |
| <br>Budgetteret overskud (note 11) .....            | <u>2.890</u>       | <u>2.586</u>       | <u>672</u>         |

### Note 1

Kontingentet er udregnet efter medlemstallet pr. september 2008. Forbundet har 4.735 medlemmer, der hver betaler 335 kr. Og der er 656 ekstraordinære medlemmer, der hver betaler 100 kr.

Det forudsættes, at antallet af ekstraordinære medlemmer er konstant, hvilket giver en årlig indtægt på 787.000 kr. hver af årene.

For så vidt angår ordinære medlemmer forudsættes, at der hvert år er en nedgang på 8%.

For 2009 er der regnet med en gennemsnitlig procentnedgang på 4%, fordi det forudsættes at afgangenen sker jævnt hen over året. Da der er tale om et medlemstal pr. september, er der tillagt en ekstra procent – altså 5% i forhold til kontingentindtægten pr. nu, hvilket svarer til en kontingentindtægt i 2009 på 18.870.000 kr.

For 2010 er medlemstallet reduceret med 8%, hvilket giver et primo antal medlemmer på 4.356 medlemmer. Også her er der regnet med en gennemsnitlig procentnedgang på 4%, fordi det forudsættes, at afgangen sker jævnt hen over året. Det giver en kontingentindtægt på 17.600.000 kr.

Også i 2011 er der så – efter reduktion med 8% - et primo antal medlemmer på 4.008 ordinære medlemmer. Der er igen regnet med en gennemsnitlig afgang på 4% som følge af en jævn afgang af medlemmerne hen over året. Det giver en kontingentindtægt på 16.300.000 kr.

Samme nedgang er beregnet for kontingentet vedrørende De regionale Fællesafdelinger.

#### Note 2

De finansielle indtægter er fastsat i overensstemmelse med de indtægter, som er kendt for regnskabsåret 2007.

#### Note 3.

| Specifikation – mødeudgifter                        | 2009  | 2010  | 2011  |
|---|-------|-------|-------|
| Hovedbestyrelsen (Note A).....                      | 700   | 710   | 720   |
| Kongres (Note B).....                               |       |       | 900   |
| Repræsentantskabsmøder (Note C).....                | 350   | 360   |       |
| Medlemsmøder (Note D).....                          | 400   | 400   | 400   |
| Internationalt arbejde (Note E).....                | 250   | 250   | 250   |
| Udvalg (Note F) .....                               | 300   | 300   | 300   |
| COII (Note G).....                                  | 20    | 20    | 20    |
| Andre organisationer (Note G) .....                 | 20    | 20    | 20    |
| Hovedcentret (Note G) .....                         | 50    | 50    | 50    |
| De regionale Fællesafdelinger (Note H) .....        | 1.080 | 1.003 | 923   |
| Transport regionale Fællesafdelinger (Note I) ..... | 350   | 340   | 330   |
| Andre møder (Note J) .....                          | 500   | 500   | 500   |
| I alt .....   | 4.020 | 3.953 | 4.413 |

Note A. Der er budgetteret med 4 to-dags-møder og 7 et-dags-møder. Herudover er der afsat en buffer til ekstraordinære møder.

Note B. Kongressen er sat til en lille nedgang i forhold til tidligere, idet der jo er færre delegerede, ligesom der også bør budgetteres med, at underholdning betales af forbundet.

Note C. Der er budgetteret med afholdelse af repræsentantskabsmøder i de år, hvor der ikke er kongres, og det budgetterede beløb er fastsat ud fra regnskabstallet for seneste afholdte møde.

Note D. Der er budgetteret med et niveau af medlemsmøder, som gør det muligt at dække samtlige større steder på et år.

Der er ikke afsat midler til afholdelse af et øst- og vestmøde for tillidsrepræsentanter.

Note E. Vedrørende internationalt arbejde er der forsøgt at tilpasse udgiftsniveauet de aktiviteter, der er sat i værk – herunder at der er øgede møder i NSO som følge af de etablerede ledermøder.

Note F. Udvalgene i DTS er disponeret i et gennemsnit i forhold til udgifterne for 2006 og 2007. Der er ikke taget højde for, at der efter kongressen kan blive en anden og ændret udvalgsstruktur. En mindre- eller merudgift vil blive redegjort for løbende.

Note G. Vedrørende møder med CO II, Andre organisationer og Hovedcentret er der budgetteret ud fra udgifterne gennem de senere år.

Note H. De regionale fællesafdelinger får jo kontingentet ud pr. medlem. Derfor denne udgift, som er overensstemmende med indtægterne vedrørende de Regionale Fællesafdelinger.

Note I. Transportudgifterne for De regionale Fællesafdelinger er fastsat noget højere end udgiften i 2007, fordi der som følge af den ændrede struktur i SKAT må formodes at blive mere kørsel.

Note J. Andre møder er budgetteret til en ½ mio. kr. Det kan synes temmelig højt, men når der henses til, at der i 2007 er brugt 816.000 kr. til andre møder, så er der forsøgt at begrænse beløbet. Herudover vil der i de budgetterede år blive lavet en tættere opfølgning på denne post. Der vil løbende ske orientering af hovedbestyrelsen om forbruget på denne konto.

Note 4.

Der er budgetteret med 4 kurser pr. år. Det vurderes at være det, som er forsvarligt for at forbundets sekretariat ikke bliver for overbebyrdet i forhold til deltagelse på kurserne.

Et kursus koster cirka 40.000 kr. pr. døgn. Og der kalkuleres med at de nævnte kurser i gennemsnit har 3 dages varighed. Der er lagt lidt oveni beløbet for at dække et introkursus i forbundets sekretariat.

Note 4a.

Der afsættes et skønnet beløb på 300.000 kr. til tillidsmandsinfo. Beløbet er et gennemsnit i forhold til udgifterne for 2006 og 2007.

Note 5.

Der er budgetteret med lidt mindre udgifter til kontingent til andre organisationer som følge af det faldende medlemstal.

Note 6.

Vedrørende medlemsbladet er der budgetteret med et nummer mindre. Der er forsvarligt i forhold til tiden omkring sommerferien, og det vil give en mere harmonisk udgivelsesfrekvens. Der kan være tale om, at et af de ti numre, som så udgives, laves til et dobbeltnummer.

Note 6a.

Løn. Der er budgetteret med udgifter i overensstemmelse med, at kongressen beslutter at nedlægge sekretariatslederstillingen.

Såfremt hovedbestyrelsens forslag om at nedlægge sekretariatslederstillingen ikke vedtages, så vil udgiften for årene 2010 og 2011 skulle forøges med 500.000 kr. for hvert af årene.

I det fremlagte budget er der indkalkuleret løn til den nuværende sekretariatsleder til og med udgangen af april 2009, og hertil er der indregnet et fratrædelsesbeløb – som det er kutyme i funktionærloven – på ½ års løn, ligesom der er indregnet tilkøb af 2 ekstra pensionsalderår. Aftalen om 2 ekstra pensionsalderår træder i stedet for en uddannelsespulje til sekretariatslederen. Uddannelsespuljen skulle have dækket et behov for uddannelse til at kompensere for manglende uddannelsesaktiviteter i arbejdet i sekretariatet. Beløbet til fratrædelsesbeløb andrager cirka 400.000 kr.

Posten indeholder ligeledes udgifterne til honorar til hovedbestyrelsen på 192.000 kr., ligesom der er afsat 100.000 kr. inklusiv pension til en næstformand. Der er skønnet på udgiften, som er fastsat til forskellen mellem en aktuel løn og lønnen svarende til lønramme 34. Og hertil kommer udgift til honorar for revisorer.

#### Note 7.

Frikøb af tillidsrepræsentanter er fastsat i overensstemmelse med de udgifter, som har været gældende over de senere år. Betaling for 2005 udgjorde 137.000 kr. Der er ingen grund til at tro, at udgifterne i 2009, 2010 og 2011 vil stige.

#### Note 7a.

Udgifterne til repræsentation er fastsat til et gennemsnit af de udgifter, der har været til repræsentation i 2006 og 2007.

#### Note 8.

Ejendomsudgifter er fastsat ud fra udgifterne til ejendomsskat, varme, el og vand samt rengøring. Det er klart, at der også vil være vedligeholdelsesudgifterne. Disse skønnes dog at være af mindre karakter og kan dækkes af det budgetterede beløb. Såfremt der skal iværksættes større ting – så om ombygning af kantine, så vil der være tale om et ekstraordinært beløb, som hovedbestyrelsen i givet fald skal beslutte. Der er plads til dette i det budgetterede overskud.

#### Note 9.

Kontor- og administrationsomkostninger er budgetteret ud fra de hidtidige konstaterede udgifter, og de er budgetteret således:

| Specifikation – kontor- og administrationsomkostninger | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|------|------|------|
| Kontorartikler.....                                    | 50   | 50   | 50   |
| Telefon.....   | 250  | 250  | 250  |
| IT-omkostninger.....                                   | 200  | 200  | 200  |
| Porto og Fragt.....                                    | 30   | 30   | 30   |

|   |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <i>Revision.....</i>  | <i>150</i>   | <i>150</i>   | <i>150</i>   |
| <i>Anden ekstern assistance og juridiske spørgsmål.....</i> | <i>100</i>   | <i>100</i>   | <i>100</i>   |
| <i>Forsikring.....</i>                                      | <i>100</i>   | <i>100</i>   | <i>100</i>   |
| <i>Andet.....</i>   | <i>500</i>   | <i>500</i>   | <i>500</i>   |
| <i>I alt.....</i>   | <i>1.380</i> | <i>1.380</i> | <i>1.380</i> |

*Det vil altid være vanskeligt at forudse udviklingen i disse konto, men det vil være den overordnede regler, der gælder, nemlig at hovedbestyrelsen vil skulle inddrages, såfremt der indkøbes ting, som overstiger 25.000 kr.*

*Det vil ikke kunne udelukkes, at der skal foretages investering i it-udstyr for at optimere forbundets computere til nyere systemer, ligesom der også mangler at blive udskiftet nogle skærme. En ny server eller en fordobling, som sikrer forbundets sikkerhed mv. kan også komme på tale.*

#### Note 10

*Der vil, hvis vi ser på udgifter generelt til sommerhuse kunne opstå en situation, hvor forbundets huse vil give en mindre indtægt end tidligere. Dette skylder, at der nødt til at blive investeret i forbundets sommerhuse – både for at bringe dem op i standard, men også for at få lavet nødvendige forhold, som udestår. Forbundets hovedbestyrelse traf på et hovedbestyrelsesmøde i december 2007 beslutning om, at der skulle laves en investeringsplan for at bringe sommerhusene i en mere brugervenlig standard.*

*Udgifterne til at vedligeholde formuen og få en godkendt standard vil koste penge, som kan tages af den beredskabskasse, som har fået tilført tidligere overskud. Når investeringsplanen er udarbejdet, så vil den blive forelagt til hovedbestyrelsen med henblik på beslutning om en prioritering. I denne beslutning vil der også kunne forekomme beslutninger om frasalg og tilkøb.*

#### Note 11.

*Vedrørende det budgetterede overskud vil hovedbestyrelsen foreslå, at overskuddet overgår til beredskabskassen.*

*Det skal dog anføres, at der i perioden vil opstå ekstraordinære udgifter, jf. ovenfor. Det kunne for eksempel være til indkøb af it-udstyr, ekstraordinære møder, ombygning af kantine, indretning af mødelokale i kælderen (møbler) mv.*

*Der er ligeledes i det fremlagte budget ikke taget højde for finansielle udgifter i form af kurstab mv., og endvidere er der ikke taget højde for eventuelle hensættelser, som pålignes ved et regnskabsårs afslutning.*

**Hovedbestyrelsen indstiller budgettet til vedtagelse på forbundets kongres.**

**Ændringer som følge af det stillede forslag vedrørende bortfald af sekretariatslederstillingen er indarbejdet i ovennævnte budgetforslag. Såfremt kongressen forkaster forslaget, vil budgettet for 2010 og 2011 under løn skulle forøges med 500.000 kr. hvert år.**

Forslaget omkring TR-tillæg er ikke indregnet i budgettet – og såfremt forslaget vedtages i den form, som det er stillet af hovedbestyrelsen, så vil det betyde en merudgift på 610.000 kr. pr. år.