

Budgetforslag 2012-14

	2012	2013	2014	2012-2014
Indtægter				
Kontingent	16639320	16115952	15564000	48319272
Finansielle indtægter	50000	50000	50000	150000
Indtægter i alt	16689320	16165952	15614000	48469272
Udgifter				
Mødeudgifter	2523000	2438000	2647000	7608000
Tillidsmandsuddannelse	300000	300000	300000	900000
Tillidsmandsinformation	250000	250000	250000	750000
Kontingent til andre organisationer	1148000	1101000	1033000	3282000
Medlemsbladet Dansk Told & Skat	1240000	1290000	1315000	3845000
Lønninger m.m.	7288000	7417000	7547000	22252000
Frikøbte tillidsmænd	250000	250000	250000	750000
Repræsentation	155000	155000	155000	465000
Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads	733000	814000	796000	2343000
Kontor- og administrationsomkostninger	1200000	1277000	1359000	3836000
Finansielle omkostninger	0	0	0	0
Andre udgifter	400000	400000	400000	1200000
Udgifter i alt	15487000	15692000	16052000	47231000
Resultat af primære aktiviteter	1202320	473952	-438000	1238272

Forudsætninger for og nærmere specification af de enkelte poster fremgår af de følgende sider.

Ved budgetteringen af udgifterne er der under flere af punkterne sket en opdeling i "faste udgifter" og "variable udgifter". Denne opdeling er et udtryk for, at det i højere grad er muligt at "skrue" på de "variable udgifter" i forbindelse med budgettet, hvorimod en række af de "faste udgifter" er udtryk for en omkostning, hvor det ud fra trufne beslutninger er mere vanskeligt at ændre på udgiftens størrelse i forbindelse med budgetlægningen.

Som tidligere har hovedbestyrelsen lagt vægt på, at resultatet af kongresperioden skal ses samlet. Det er derfor bevidst - og i overensstemmelse med tidligere praksis - at der budgetteres med et underskud i 2014, som er et kongresår, da forbundets udgifter i et kongresår traditionelt er større end i år uden kongres.

Kontingenter

	2012	2013	2014
Kontingent, ordinære medlemmer	16534560	15966072	15367080
Kontingent, ekstraordinære medlemmer	975000	975000	975000
Heraf overføres til kredsene	-870240	-825120	-778080
Kontingent i alt	16639320	16115952	15564000

Forudsætninger:

Ordinære medlemmer

Antal	3626	3438	3242
Kontingent pr. måned	380	387	395

Ekstraordinære medlemmer

Antal	650	650	650
Kontingent pr. måned	125	125	125

Ved budgettering af antallet af ordinære medlemmer er der taget udgangspunkt i en forsigtig fremskrivning af udviklingen i medlemsantallet på baggrund af medlemmernes aktuelle alder.

Ved budgetteringen af antallet af ekstraordinære medlemmer er der taget et forsigtigt udgangspunkt, som indebærer en nedgang i antallet af ekstraordinære medlemmer fra ca. 850 i dag til 650. En opretholdelse af det nuværende antal ekstraordinære medlemmer vil betyde en forøgelse af indtægterne med 300000 kr. pr. år eller 900000 over kongresperioden.

Kontingentet for såvel ordinære som ekstraordinære medlemmer stiger pr. 1. januar 2012 med 25 kr. pr. måned fra 355 kr. til 380 kr. - incl. kontingent til kredsene på 20 kr.

Vedtægternes automatiske regulering af kontingentet på baggrund af lønudviklingen, som har været suspenderet siden 2006, genindføres pr. 1. juni 2012 i henhold til beslutningerne på kongressen i 2008.

Mødeudgifter

	2012	2013	2014
"Faste udgifter"			
Kongres			790000
Repræsentantskab	400000	425000	
"Variable udgifter"			
Hovedbestyrelse	581000	607000	634000
TR-konferencer	300000	300000	100000
Udvalg	275000	285000	300000
Kredse	250000	250000	250000
Medlemsmøder	117000	121000	123000
Interne møder	300000	300000	300000
Internationalt samarbejde	300000	150000	150000
Mødeudgifter i alt	2523000	2438000	2647000

Ved budgettering af udgifter til kongres og repræsentantskab er der taget udgangspunkt i udgiftsniveauet fra den nuværende kongresperiode men med det mindre antal deltagere, som er en konsekvens af forbundets nye tillidsrepræsentantstruktur.

Ved budgettering af hovedbestyrelsesmøder er der taget udgangspunkt i det nuværende aktivitetsniveau i hovedbestyrelsen.

Der budgetteres med afholdelse af en to-dags tillidsrepræsentantkonferende i 2012 og i 2013 og en en-dags konference i 2014, som er kongresår.

Ved budgettering af øvrige mødeudgifter er der taget udgangspunkt i det nuværende aktivitetsniveau. Dog er der ved udgifterne til internationalt samarbejde taget højde for, at Dansk Told & Skatteforbund har forpligtet sig til at være vært ved komitemødet i Unionen af Finanspersonale i Europa i 2012.

Tillidsmandsuddannelse

	2012	2013	2014
"Variable udgifter"			
Tillidsmandsuddannelse	300000	300000	300000
Tillidsmandsuddannelse i alt	300000	300000	300000

Ved budgetteringen er der taget udgangspunkt i et højere aktivitetsniveau end i 2010 og 2011 som konsekvens af den nye tillidsrepræsentantstruktur i forbundet.

Tillidsmandsinformation

	2012	2013	2014
"Variable udgifter"			
TR-info	150000	150000	150000
Medlemsrettede gaver	100000	100000	100000
Tillidsmandsinformation i alt	250000	250000	250000

Posten TR-info indeholder en række omkostninger, der helt eller delvist kan henføres til kommunikationen med forbundets tillidsrepræsentanter - bl.a. udgifter til porto i sekretariatet.

De medlemsrettede gaver er primært gaver i forbindelse med medlemmernes jubilæer i SKAT.

Kontingent til andre organisationer

	2012	2013	2014
"Faste udgifter"			
CO 10	1021000	972000	902000
"Variable udgifter"			
UFE	21000	21000	21000
Arbejdsskade/socialrådgiverordning	106000	108000	110000
Kontingent til andre organisationer i alt	1148000	1101000	1033000

Kontingentet til CO 10 er budgetteret ud fra den nye kontingentstruktur i centralorganisationen, som over kongresperioden vil betyde en reduktion af forbundets kontingent - også som konsekvens af det faldende medlemstal.

Kontingentet til CO 10 indeholder også kontingentet til hovedorganisationen FTF, da organisationerne i CO 10 kollektivt er medlem af FTF.

Kontingentet til UFE afhængigt af medlemsantallet. Da der er budgetteret med et kontingent på det nuværende niveau kan der blive tale om et mindreforbrug på kontoen ved medlemsnedgang i forbundet.

Kontingent til arbejdsskade-/socialrådgiverordning er forbundets kontingent til FTF for deltagelse i disse ordninger. Der er taget udgangspunkt i det nuværende niveau med en mindre regulering.

Medlemsbladet Dansk Told & Skat

	2012	2013	2014
"Faste udgifter"			
Dansk Told & Skat	1240000	1290000	1315000
Medlemsbladet Dansk Told & Skat i alt	1240000	1290000	1315000

Af de samlede udgifter til medlemsbladet Dansk Told & Skat vedrører ca. halvdelen grafisk opsætning og trykning. Omkring en fjerdedel vedrører distribution af bladet, mens den sidste fjerdedel vedrører udgifter til foto, tegninger, ekstern journalistisk bistand samt redaktionsudvalget.

I dag udkommer Dansk Told & Skat med 10 numre om året. Ved budgetteringen er der taget udgangspunkt i, at udgivelsesfrekvensen i 2012 reduceres til 9 numre. Hovedbestyrelsen har givet bemyndigelse til, at der arbejdes med en udvikling af bladet, som vil kunne indebære en yderligere nedgang i det årlige antal numre i løbet af kongresperioden - dog minimum et nummer i kvartalet og suppleret med et par årlige temanumre. Den udgift til tryk og distribution, der herved kan spares, kan anvendes til udvikling af bladets redaktionelle indhold.

Ændringen af udgivelsen af Dansk Told & Skat skal ses i sammenhæng med forbundet elektronisk baserede kommunikation som skal udbygges i takt med en eventuel nedgang i antallet af udgivelser af bladet.

Lønninger m.m.

	2012	2013	2014
"Faste udgifter"			
Fast løn	6308000	6437000	6567000
Kontorhjælp	8000	8000	8000
Udannelse	48000	48000	48000
Fysioterapeut	45000	45000	45000
Frokost	163000	163000	163000
Honorar, Hovedbestyrelsen	531000	531000	531000
Honorar, TR-tillæg	150000	150000	150000
Honorar, Revisorer	35000	35000	35000
Lønninger m.m.	7288000	7417000	7547000

Ved budgetteringen er der taget udgangspunkt det nuværende lønniveau og en bemanding af sekretariatet som følger:

En fuldtidsfrikøbt forbundsformand.

En deltidsfrikøbt næstformand

En redaktør

Fire faglige sekretærer

Tre konsulenter

Fast løn indeholder også pension til medarbejderne - henholdsvis den pensionsindbetaling, der sker til SKAT for de medarbejdere, der har orlov fra SKAT samt den supplerende pensionsindbetaling til PFA Pension.

Udgiften til fysioterapeut er til massageordning for sekretariatets medarbejdere hver 14. dag.

Udgiften til frokost er dels sekretariates frokostordning, hvor medarbejderne betaler 400 kr. pr. måned for at deltage. Dels udgifter til morgenmad, frokost m.v. i forbindelse med møder afholdt i forbundets hus.

Honorar til hovedbestyrelse og interne revisorer er budgetteret uændret.

Forbundets pulje til TR-tillæg er budgettet til at falde fra den nuværende ramme på 200000 om året til 150000. Der er tale om et rammebeløb, som kan udmøntes efter beslutning i hovedbestyrelsen i det omfang, at de TR-tillæg, der udbetales fra Skatteministeriet, ikke kan dække det behov der er for tillæg til forbundets tillidsrepræsentanter.

Frikøbte tillidsmænd

	2012	2013	2014
"Variable udgifter"			
Frikøb tillidsmænd	250000	250000	250000
Frikøb tillidsmænd i alt	250000	250000	250000

Udgifterne til frikøb af forbundets tillidsrepræsentanter er budgetteret ud fra et uændret aktivitetsniveau.

Repræsentation

	2012	2013	2014
"Variable udgifter"			
Repræsentation	40000	40000	40000
Gaver	115000	115000	115000
Repræsentation i alt	155000	155000	155000

Udgifterne til repræsentation og gaver er budgettet reduceret i kongresperioden.

Gaver består først og fremmest af en årlig julegave til forbundets tillidsrepræsentanter samt gaver i forbindelse med særlige mærkedage.

Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads

	2012	2013	2014
"Faste udgifter"			
Renteudgift	50000	50000	50000
El, varme og vand	143000	156000	169000
Rengøring	222000	226000	231000
Ejendomsservice	40000	42000	44000
Linned	28000	30000	32000
Reparation	50000	100000	50000
Ejendomsskat og renovation	200000	210000	220000
Ejendomsudgifter i alt	733000	814000	796000

Udgifterne til forbundets ejendom på Hjalmar Brantings Plads er budgettet ud fra det nuværende niveau.

Der er ikke optaget prioritetslån i forbundets ejendom, da anskaffelse, renovering og vedligeholdelse løbende er afholdt af formuen. Da huset tjener til sikkerhed for forbundets kassekredit, er de mulige renteudgifter i forbindelse med træk på kassekreditten medtaget under ejendommen. Der forventes dog kun et begrænset behov for træk på kassekreditten i den kommende kongresperiode.

Kontor- og administrationsomkostninger

	2012	2013	2014
"Faste udgifter"			
IT-udgifter	520000	537000	554000
Telefon - sekretariat	205000	210000	215000
Udgifter vedrørende kontoret	127000	140000	158000
Forsikring	100000	105000	110000
Revision	130000	140000	150000
Advokat	50000	75000	100000
Kranse	15000	16000	17000
Avis, bøger m.v.	53000	54000	55000
Kontoromkostninger i alt	1200000	1277000	1359000

Ved budgettering af kontor- og administrationsomkostninger er der taget udgangspunkt i det nuværende aktivitetsniveau og den forventede stigning i forbindelse med de enkelte omkostninger.

Udgifter vedrørende kontoret indeholder bl.a. udgifter til kopimaskine, tyverialarm, planteservice, vand/kaffe og fragt.

Udgifter til krans vedrører den krans, som forbundet giver i forbindelse med ordinære medlemmers dødsfald.

Finansielle omkostninger

	2012	2013	2014
Renteudgifter	0	0	0
Finansielle omkostninger i alt	0	0	0

Renteudgifter på forbundets kassekredit er medtaget under driften af ejendommen på Hjalmar Brantings Plads.

Andre udgifter

	2012	2013	2014
Andre udgifter	400000	400000	400000
Andre udgifter i alt	400000	400000	400000

Hovedbestyrelsen har ønsket af afsætte en "buffer" til ekstraordinære udgifter, som det ikke er muligt at forudsætte i forbindelse med budgetteringen. Det kunne f.eks. være, hvis der bliver behov for at gennemføre en ekstraordinær tillidsrepræsentantkonference eller en ekstraordinær kongres et år - eller udgifterne til advokatbistand til medlemmerne bliver større end forventet.

Før disse ekstraordinære udgifter ville forbundets samlede resultat over budgetperioden blive et overskud på ca. 2,4 mio. kr. Halvdelen af dette - eller 400000 pr. år - afsættes derfor som en reserve til uforudsete udgifter.