

Budgetforslag 2015-17

	2015	2016	2017	2015-2017
Indtægter				
Kontingent	16031120	15363020	14492360	45886500
Finansielle indtægter	85000	85000	85000	255000
Indtægter i alt	16116120	15448020	14577360	46141500
Udgifter				
Mødeudgifter	2845000	2820000	2720000	8385000
Tillidsmandsuddannelse	200000	200000	200000	600000
Tillidsmandsinformation	300000	325000	275000	900000
Kontingent til andre organisationer	1433000	1372000	1301000	4106000
Medlemsbladet Dansk Told & Skat	800000	800000	800000	2400000
Lønninger, TR-tillæg m.m.	7235000	7294000	7354000	21883000
Frikøbte tillidsmænd	150000	150000	150000	450000
Repræsentation	130000	130000	130000	390000
Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads	751000	782000	813000	2346000
Kontor- og administrationsomkostninger	1170000	1220000	1270000	3660000
Finansielle omkostninger	20000	20000	20000	60000
Ekstraordinære udgifter	300000	300000	300000	900000
Udgifter i alt	15334000	15413000	15333000	46080000
Resultat af primære aktiviteter	782120	35020	-755640	61500

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. På grund af udviklingen i medlemstallet, vil der opstå underskud løbet af kongresperioden. Hovedbestyrelsen har derfor besluttet, at der medio 2016 iværksættes en drøftelse af forbundets økonomi for perioden 2018-21, der kan skabe grundlag for beslutninger omkring tilpasning af forbundets økonomi på kongressen i 2018.

Kontingenter

	2015	2016	2017
Kontingent, ordinære medlemmer	14664960	14065920	13299360
Kontingent, ekstraordinære medlemmer	1226160	1157100	1053000
Kontingent, Seniorforeningen	140000	140000	140000
Kontingent i alt	16031120	15363020	14492360

Forudsætninger:

Ordinære medlemmer

Antal	3040	2880	2690
Kontingent pr. måned	402	407	412

Ekstraordinære medlemmer

Antal	780	725	650
Kontingent pr. måned	131	133	135

Seniorforeningens medlemmer

Antal	2800	2800	2800
Kontingent pr. år	50	50	50

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. 780 i dag til 650.

Kontingentet for ordinære medlemmer stiger ekstraordinært pr. 1. januar 2015 med 13 kr. pr. måned fra 387 kr. til 400 kr. - og for ekstraordinære medlemmer med 2 kr. pr. måned fra 128 kr. til 130 kr.

Det indgår samtidig, at medlemsbetalingen til gruppelevsforikringen og forsikringen ved kritisk sygdom nedsættes med 8 kr. pr måned med uændret dækning. Medlemmerne vil derfor alene opleve en nettostigning på 5 kr. pr. måned.

Vedtægternes automatiske regulering af kontingentet på baggrund af lønudviklingen forventes at udløse en årlig stigning på 1% pr. 1. juni i 2015, 2016 og 2017. Det budgetterede kontingent i 2016 og 2017 er derfor et vægtet gennemsnit over året.

Mødeudgifter

	2015	2016	2017
"Faste udgifter"			
Kongres			500000
Repræsentantskab	350000	350000	
"Variable udgifter"			
Aktiviteter i valgenheder	550000	525000	475000
Aktiviteter i kredse	100000	100000	100000
Aktiviteter i TR-fora	100000	100000	100000
Hovedbestyrelse	250000	250000	250000
TR-konferencer	350000	350000	150000
Udvalg	220000	220000	220000
Kredse, transportudgifter m.v.	200000	200000	200000
Medlemsmøder	200000	200000	200000
Møder med samarbejdsparter m.v.	350000	350000	350000
Internationalt samarbejde, NSO, NTO og UFE	175000	175000	175000
Mødeudgifter i alt	2845000	2820000	2720000

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 7 dagsmøder på Hjalmar Brantings Plads, samt 3 to-dagsmøder med overnatning.

Der budgetteres med afholdelse af en to-dags tillidsrepræsentantkonference i 2015 og i 2016 og en en-dags konference i 2017, som er kongresår.

Valgenhederne modtager et dispositionsbeløb på 180 kr. pr. medlem ved årets indgang.

Kredsens mødeudgifter er budgetteret ud fra afholdelse af op til 10 møder pr. år, hvor der afsættes 100 kr. pr. bestyrelsesmedlem til forplejning. Hertil kommer 10.000 kr. pr. år til repræsentantskabsmøde/generalforsamling pr. kreds.

Til TR-fora afsættes der 25.000 kr. pr. år til hvert forum til forplejning i forbindelse med møder, da det forudsættes, at møderne i øvrigt i vidt omfang afholdes elektronisk og/eller i forbindelse med forbundets konferencer m.v.

Til forbundets interne udvalg er der budgetteret med 4 møder pr. år, hvor der afsættes 100 kr. pr. gang til forplejning pr. deltager samt 1000 kr. pr. gang pr. deltager til transport. Der budgetteres med følgende antal medlemmer i udvalgene:

Arbejds miljøudvalget	Op til 6
Kompetenceudvalget	Op til 10
Skatte- og Afgiftsudvalget	Op til 6
Inddrivelsesudvalget	Op til 6
Toldudvalget	Op til 6

Koordinationsudvalget	Op til 10
Feriehusudvalget	Op til 6

Kredsens transportudgifter budgetteres ud fra tallene fra 2013. Samtransport forudsættes benyttet i størst muligt omfang.

Øvrige mødeudgifter er budgetteret ud fra tallene fra 2013 med relevante justeringer af aktivitetsniveau på baggrund af bl.a. ny struktur.

Tillidsmandsuddannelse

	2015	2016	2017
"Variable udgifter"			
Tillidsmandsuddannelse	200000	200000	200000
Tillidsmandsuddannelse i alt	200000	200000	200000

Ved budgetteringen er der taget udgangspunkt i, at der årligt kan afholdes 2 kurser af 3 dages varighed med 15 deltagere på hvert.

Tillidsmandsinformation

	2015	2016	2017
"Variable udgifter"			
TR-info	150000	150000	150000
Medlemsrettede gaver	150000	175000	125000
Tillidsmandsinformation i alt	300000	325000	275000

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 samt ved afsked fra SKAT.

Valgenheden kan disponere over 500 kr. til en samlet gave fra forbundet ved pension, afsked samt 25, 40 og 50 års jubilæer.

Kontingent til andre organisationer

	2015	2016	2017
"Faste udgifter"			
CO 10	1263000	1202000	1131000
"Variable udgifter"			
UFE	20000	20000	20000
Arbejdsskade/socialrådgiverordning	150000	150000	150000
Kontingent til andre organisationer i alt	1433000	1372000	1301000

Kontingentet til CO 10 er budgetteret ud fra den forventede udvikling i medlemstallet. 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 kollektiv er medlem af FTF.

Kontingentet til UFE er 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 på baggrund i det faldende medlemstal.

Medlemsbladet Dansk Told & Skat

	2015	2016	2017
"Faste udgifter"			
Dansk Told & Skat	800000	800000	800000
Medlemsbladet Dansk Told & Skat i alt	800000	800000	800000

Der er budgetteret med, at Dansk Told & Skat udkommer med 6 numre i hvert af de tre år.

Lønninger m.m.

	2015	2016	2017
"Faste udgifter"			
Fast løn	5900000	5959000	6019000
Kontorhjælp	10000	10000	10000
Lønsumsafgift og andre off. Bidrag	425000	425000	425000
Uddannelse	75000	75000	75000
Fysioterapeut	60000	60000	60000
Frokostordning, møder m.v.	160000	160000	160000
Honorar, Hovedbestyrelsen	240000	240000	240000
Honorar, TR-tillæg	330000	330000	330000
Honorar, Revisorer	35000	35000	35000
Lønninger m.m.	7235000	7294000	7354000

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

En fuldtidsfrikøbt forbundsformand.

En deltidfrikøbt næstformand

En redaktør

Fire faglige sekretærer

Fire konsulenter, hvoraf den ene kun har en mindre delvis ansættelse i forbundet.

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.

Udgiften til frokost er dels sekretariatets 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 hovedbestyrelsen er budgetteret med i gennemsnit 24.000 kr. til hovedbestyrelsesmedlemmerne - bortset fra forbundsformanden og formanden for Seniorkredsen. Der foretages ikke modregning for TR-tillæg fra SKAT.

Den endelige fordeling af tillæg til hovedbestyrelsesmedlemmerne foretages på det konstituerende møde.

Honorar til interne revisorer er budgetteret uændret.

Til TR-tillæg afsættes der 33 tillæg á 10.000 kr., som hovedbestyrelsen disponerer anvendelsen af. Der er ikke modregning af tillæg fra SKAT.

Frikøbte tillidsmænd

	2015	2016	2017
"Variable udgifter"			
Frikøb tillidsmænd	150000	150000	150000
Frikøb tillidsmænd i alt	150000	150000	150000

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

Repræsentation

	2015	2016	2017
"Variable udgifter"			
Repræsentation	30000	30000	30000
Gaver	100000	100000	100000
Repræsentation i alt	130000	130000	130000

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

Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads

	2015	2016	2017
"Faste udgifter"			
Renteudgift	0	0	0
El, varme og vand	150000	155000	160000
Rengøring	235000	240000	245000
Ejendomsservice	30000	32000	34000
Linned	26000	28000	30000
Reparation	50000	50000	50000
Forsikringer m.v.	40000	42000	44000
Ejendomsskat og renovation	220000	235000	250000
Ejendomsudgifter i alt	751000	782000	813000

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

	2015	2016	2017
"Faste udgifter"			
IT-udgifter	500000	525000	550000
Telefoni og internet	260000	265000	270000
Udgifter vedrørende kontoret	150000	155000	160000
Forsikring	70000	75000	80000
Revision	130000	140000	150000
Kranse	20000	20000	20000
Avis, bøger m.v.	40000	40000	40000
Kontoromkostninger i alt	1170000	1220000	1270000

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 samt husets drift i øvrigt.

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

Advokatudgifter forudsættes afholdt direkte over Beredskabskassen efter beslutning i Hovedbestyrelsen.

Kongressen fastsætter efter indstilling fra hovedbestyrelsen en limit på advokatudgifter i den enkelte sag, som kun kan overstiges i ganske særlige tilfælde efter konkret beslutning i hovedbestyrelsen.

Finansielle omkostninger

	2015	2016	2017
Renteudgifter	20000	20000	20000
Finansielle omkostninger i alt	20000	20000	20000

Renteudgifter i forbindelse med periodevise træk på forbundets kassekredit.

Ekstraordinære udgifter

	2015	2016	2017
Ekstraordinære udgifter	300000	300000	300000
Ekstraordinære udgifter i alt	300000	300000	300000

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 øvrige udgifter bliver større end forventet.