

Budgetforslag 2027-2029

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Indtægter				
Kontingenter	16.510.445	16.380.545	16.139.020	49.030.010
Indtægter i alt	16.510.445	16.380.545	16.139.020	49.030.010
Udgifter				
Møder centralt	1.504.000	1.526.000	1.550.000	4.580.000
Møder Kredse og valgenheder	716.000	727.000	738.000	2.181.000
Møder udvalg og TR-fora	138.000	140.000	143.000	421.000
TR- og medlemsrettede omkostninger	450.000	457.000	464.000	1.371.000
Kontingenter andre organisationer	1.033.000	990.000	945.000	2.968.000
Nyheds- og informationsformidling	180.000	81.000	82.000	343.000
Løn og honorarer mv.	9.386.000	9.471.000	9.613.000	28.470.000
Repræsentation	138.000	138.000	138.000	414.000
Lokaler	1.460.000	1.491.000	1.523.000	4.474.000
Administration	517.000	525.000	533.000	1.575.000
IT, telefon og internet	1.360.000	1.380.000	1.401.000	4.141.000
Ordinære omkostninger i alt	16.882.000	16.926.000	17.130.000	50.938.000
Ordinært resultat	-371.555	-545.455	-990.980	-1.907.990
Advokat				
Advokatindtægter	0	0	0	0
Advokatomkostninger	- 75.000	- 75.000	- 75.000	- 225.000
Advokat i alt	- 75.000	- 75.000	- 75.000	- 225.000
Bidrag fra andre aktiviteter				
Realiserede finansielle indtægter	400.000	400.000	400.000	1.200.000
Bidrag fra Ferieboligdriften	350.000	350.000	350.000	1.050.000
Bidrag fra andre aktiviteter	750.000	750.000	750.000	2.250.000
Resultat	303.445	129.545	-315.980	117.010

Forudsætninger for og nærmere specifikation af de enkelte poster fremgår af de følgende sider. Ved budgetteringen er der taget udgangspunkt i de samme forudsætninger og metodik som ved tidligere budgetter.

I tidligere budgetperioder har der være afsat 300.000 kr. til uforudsete omkostninger, som hovedbestyrelsen kunne disponere. Der er ikke i denne budgetperiode afsat midler, men hovedbestyrelsen kan stadig foretage ekstrabevillinger.

Der budgetteres med bidrag fra ferieboligernes drift til den fælles administration. Lige som driften understøttes af finansielle nettoindtægter. Tidligere har de finansielle poster været fordelt på indtægtsposter og omkostningsposter.

Kontingenter

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Kontingent, ordinære medlemmer	14.603.600	14.428.720	14.155.560	43.187.880
Kontingent, ekstraordinære medlemmer	620.400	634.800	647.100	1.902.300
Kontingent, Studiemedlemmer	0	0	0	0
Kontingent, Individuelle	48.820	50.020	50.940	149.780
Kontingent, Passive	16.625	17.045	17.360	51.030
Kontingent, Seniorforeningen	1.086.000	1.114.960	1.133.060	3.334.020
Seniormedlemmer med gruppeliv	135.000	135.000	135.000	405.000
Kontingenter i alt	16.510.445	16.380.545	16.139.020	49.030.010
Ordinære medlemmer				
Antal	2.200	2.120	2.040	
Kontingent JAN - MAJ	545	559	573	
Kontingent JUN - DEC	559	573	582	
Ekstraordinære medlemmer				
Antal	300	300	300	
Kontingent JAN - MAJ	170	174	178	
Kontingent JUN - DEC	174	178	181	
Individuelle medlemmer				
Antal	10	10	10	
Kontingent JAN - MAJ	401	411	421	
Kontingent JUN - DEC	411	421	427	
Passive medlemmer				
Antal	5	5	5	
Kontingent JAN - MAJ	273	280	287	
Kontingent JUN - DEC	280	287	291	
Senior medlemmer				
Antal	3.620	3.620	3.620	
Kontingent pr. år	300	308	313	
Administrationsgebyr gruppelivsordninger - 75 kr./mrd.	150	150	150	

Ordinære medlemmer

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. Gennemsnitlig afgangsalder er sat til ca. 65 år. Der er budgetteret med en nettoafgang af 80 medlemmer i 2027, 2028 og 2029.

Ekstraordinære-, individuelle- og passive medlemmer

Ved budgetteringen af antallet af medlemstyperne ekstraordinære, individuelle og passive medlemmer er der taget udgangspunkt i det nuværende medlemstal.

Seniormedlemmer

Ved budgetteringen af antallet af seniormedlemmer er der taget udgangspunkt i det nuværende medlemstal. Der er foretaget en forsigtig nedjustering med ca. 100 i 2027, hvorefter tallet fastholdes. Kontingentstrukturen er forandret således at seniorforeningsmedlemmerne betaler mere til fællesudgifterne i Forbundet.

Fremskrivning af kontingenter

Kontingenterne indregnes med de stigninger, som følger af OK 26 resultatet. For 2029 er der budgetteret med en stigning på 1,5%.

Mødeudgifter

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Møder centralt				
Kongres	0	0	450.000	450.000
Repræsentantskab	431.000	431.000	0	862.000
Hovedbestyrelsen	436.000	445.000	445.000	1.326.000
TR-konferencer	66.000	68.000	69.000	203.000
Sekretariatsudgifter ifbm. medlemsmøder	100.000	102.000	105.000	307.000
Møder med samarbejdspartner m.v.	357.000	364.000	364.000	1.085.000
Internationalt samarbejde, NSO og NTO	114.000	116.000	117.000	347.000
Møder centralt i alt	1.504.000	1.526.000	1.550.000	4.580.000
Møder kredse og valgenheder				
Aktiviteter i valgenheder	585.500	595.000	604.000	1.784.500
Aktiviteter i kredse	130.500	132.000	134.000	396.500
Møder kredse og valgenheder i alt	716.000	727.000	738.000	2.181.000
Møder udvalg og TR-fora				
Aktiviteter i TR-fora	61.500	62.000	63.000	186.500
Udvalg	76.500	78.000	80.000	234.500
Møder udvalg og TR-fora i alt	138.000	140.000	143.000	421.000
Mødeudgifter i alt	2.358.000	2.393.000	2.431.000	7.182.000

Skatte- og vækstministeriets valgenheder

Ved budgetteringen af aktiviteterne er der taget udgangspunkt i, at der en gang årligt primo året tilføres et rådighedsbeløb på 300 kr. pr. medlem - dog kun indtil, at rådighedsbeløbet efter tilførsel udgør 600 kr. pr. medlem. Hvis valgenheden allerede har et akumuleret rådighedsbeløb på 600 kr. tilføjes der derfor ikke rådighedsbeløb i året.

TAT- Kredsen

TAT-Kredsen disponerer årligt over et rådighedsbeløb på 1.200 kr. pr. medlem til egne aktiviteter. Lokalfdelinger under TAT-Kredsen - herunder STATE - disponerer årligt over et beløb på 300 kr. pr. medlem. Udgifterne til transport i TAT-Kredsen afholdes - tilsvarende i de øvrige kredse.

Ved særlige behov i en valgenhed, bemyndiger forbundsformanden at yde et supplerende rådighedsbeløb.

I budgettet er der forudsat et uændret aktivitets- og udgiftsniveau i valgenhederne i forhold til 2025. I udgifterne til møder i NTO indgår også udgifter til det europæiske samarbejde UFE.

TR- og medlemsrettede omkostninger

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Tillidsmandsuddannelse	150.000	150.000	150.000	450.000
TR-information	53.000	54.000	56.000	163.000
Merchandise	32.000	33.000	34.000	99.000
Medlemsrettede gaver	215.000	220.000	224.000	659.000
TR- og medlemsrettede omkostninger i alt	450.000	457.000	464.000	1.371.000

Løbende uddannelse af valgte tillidsrepræsentanter sættes på niveau med sidste budgetperiode.

TR information kan ske på forskellige måder, og er fastsat til omkostningsniveauet i 2025.

Merchandise indkøb er blandt andet muleposer til nye medlemmer.

Medlemsrettede gaver blandt andet i forbindelse med jubilæer og gaver i forbindelse med pensionering.

Kontingenter til andre organisationer

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
CO 10	562.500	543.000	522.000	1.627.500
FH	450.500	422.000	398.000	1.270.500
Andre kontingenter	20.000	25.000	25.000	70.000
Kontingentudgifter i alt	1.033.000	990.000	945.000	2.968.000

Faldende medlemstal giver færre omkostninger til andre organisationer, hvilket er indregnet her.

For CO 10 opkræves der pt. 252 kr. for hvert medlem samt et grundgebyr på 8.000 kr.

For FH opkræves der pt. 195 kr. for hvert medlem. Mulig stigning i kontingent pr. person.

Andre kontingenter er bl.a. relateret til advokatvirksomheden.

Nyheds- og informationsformidling

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Hosting af hjemmeside	50.000	51.000	52.000	153.000
Redaktionsudvalg og fotograf mv.	30.000	30.000	30.000	90.000
Dansk Told & Skat - bladudgivelse	100.000	0	0	100.000
Udgifter i alt	180.000	81.000	82.000	343.000

Der arbejdes i øjeblikket på en tilpasning af bladdriften. Målet med tilpasningen er at levere information, nyheder og artikler målrettet på tidssvarende medieplatforme. Tilpasningen kræver nogle vedtægtsændringer. Der budgetteres med et fysisk blad i 2027, hvorefter nyheds- og informationsformidlingen overgår til løbende elektronisk drift.

Udgifter til hosting af hjemmeside har tidligere være budgetteret under IT-udgifter. I dette budget er de budgetteret under udgifter til Nyheds- og informationsformidling.

Lønninger m. m.

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Fast løn inkl. Tillæg	7.382.800	7.456.000	7.591.000	22.429.800
Lønsumsafgift og andre off. Bidrag.	622.000	625.000	628.000	1.875.000
Uddannelse	20.000	20.000	20.000	60.000
Fysioterapeut	38.900	39.000	39.000	116.900
Helbredsforsikring	21.000	22.000	23.000	66.000
Frokostordning og mødeforplejning	65.200	67.000	69.000	201.200
Kontorhjælp	39.000	40.000	41.000	120.000
Honorar, Hovedbestyrelse	439.800	440.000	440.000	1.319.800
Honorar, TR-tillæg	712.000	712.000	712.000	2.136.000
Honorar, Revisorer	45.300	50.000	50.000	145.300
Lønninger m. m. i alt	9.386.000	9.471.000	9.613.000	28.470.000

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

En deltids frikøbt forbundsformand, hvor den faste løn oppebåret af arbejdsgiver i Staten eller selvejende institution suppleres op til 75.000 kr./mrd. i 2027. Beløbet reguleres som de øvrige lønninger i sekretariatet med generelle lønstigninger jf. overenskomstforlig, der indgås mellem Co10 og Staten.

En næstformand, der ikke er frikøbt, men hvor den faste løn oppebåret af arbejdsgiver i Staten eller selvejende institution suppleres op til 58.000 kr./mrd. i 2027. Beløbet reguleres som de øvrige lønninger i sekretariatet med generelle lønstigninger jf. overenskomstforlig, der indgås mellem Co10 og Staten.

Forbundsformanden og næstformanden oppebærer ikke HB-honorar.

En chefrådgiver/redaktør.

4 Chefkonsulenter

4 konsulenter. Heraf har 2 delvis ansættelse i forbundet (splitansættelse).

Der budgetteres med honorar til hovedbestyrelsen og Interne revisorer efter samme principper og på samme niveau som tidligere (I HB-honoraret modregnes TR-tillæg fra Skatteforvaltningen). TR-tillæg til tillidsrepræsentanter i Skatteforvaltningen er fastsat til 18.000 kr./år til valghedsformænd og koordinerende tillidsrepræsentanter. 12.500 kr./år til lokal TR nr. 2 og 10.000 kr. til lokal TR nr. 3. Tillidsrepræsentanter, der oppebærer hovedbestyrelseshonorar eller TR-tillæg fra Skatteforvaltningen tildeles ikke TR-tillæg. Hver enkelt TR tildeles kun et TR-tillæg. Tidligere var satserne henholdsvis 15.000 kr., 10.000 kr. og 8.000 kr.

Fast løn indeholder også pension til medarbejderne for alle ansættelsesforhold (orlov fra SKF mv.). Inkl. Honorarer mv.

Udgifter til fysioterapeut er til massageordning for sekretariatets medarbejdere.

Helbredsforsikring dækker sekretariatets medarbejdere. Præmien beskattes månedligt.

Udgiften til frokost er sekretariatets frokostordning, hvor medarbejderne betaler 450 kr. pr. måned for at deltage. Dernæst mødebespisning ved møder.

Repræsentation

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Repræsentation	45.500	45.500	45.500	136.500
Gaver	92.500	92.500	92.500	277.500
Udgifter i alt	138.000	138.000	138.000	414.000

Udgifterne består hovedsageligt af julegaver til tillidsrepræsentanterne. I øvrigt gaver til andre fagforeninger og samarbejdspartnere.

Lokaleudgifter

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Husleje	769.000	792.000	816.000	2.377.000
Parkering	124.000	125.000	126.000	375.000
El, varme og køling	75.000	76.000	77.000	228.000
Fællesomkostninger	492.000	498.000	504.000	1.494.000
Lokaleudgifter i alt	1.460.000	1.491.000	1.523.000	4.474.000

Fællesomkostninger indeholder DTS andel af generelle fællesudgifter i Codanhus, rengøring og fællesudgifterne for 10. og 11 etage.

Kontor- og administrationsomkostninger

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Udgifter vedrørende kontoret	83.000	85.000	88.000	256.000
Forsikring	138.000	141.000	145.000	424.000
Revision	253.000	255.000	255.000	763.000
Avis og bøger	43.000	44.000	45.000	132.000
Kontor- og administrationsomkostninger i alt	517.000	525.000	533.000	1.575.000

IT- Telefoni og Internetomkostninger

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
IT udgifter	1.183.000	1.200.000	1.218.000	3.601.000
Telefoni og Internet	177.000	180.000	183.000	540.000
IT, Telefoni og Internetomkostninger i alt	1.360.000	1.380.000	1.401.000	4.141.000

IT udgifterne er budgetteret ud fra de faktiske udgifter i 2025.

Telefoni og internet er budgetteret ud fra de faktiske udgifter i 2025.

Der er i denne budgetperiode optimeringsmuligheder. Tallene ovenfor er dog det bedst mulige udgangspunkt lige pt.

Udgifter til hosting af hjemmeside har tidligere være budgetteret under IT-udgifter. I dette budget er de budgetteret under udgifter til Nyheds- og informationsformidling.

Bidrag fra realiserede finansielle aktiviteter

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Aktieudbytte	-	-	-	-
Renteomkostninger	-	-	-	-
Diverse gebyrer	-	-	-	-
Nettoresultat	400.000	400.000	400.000	1.200.000

Der er ikke foretaget en fordeling mellem de 3 indtægts/omkostningstyper. Det er op til Hovedbestyrelsen, at beslutte hvordan den budgetterede indtægt realiseres.

Aktieudbytter har de sidste år været i størrelsesordenen op til ca. 500.000 kr. mens renteudgifterne har ligget imellem ca. 135.000 - 160.000 kr.

Hovedbestyrelsen har derfor flere muligheder for at optimere de finansielle aktiviteter.

Forbundet har en formue i Lån & Spar aktier samt en sum investeret hos Gudme Raaschou.

Bidrag fra Ferieboligdriften

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Forventet resultat	350.000	350.000	350.000	1.050.000
Resultat af ferieboligdriften	350.000	350.000	350.000	1.050.000

Der lægges op til en lejestigning for ferieboliger med gennemsnitligt 10 % pr. 1. maj 2027.

Vi har vurderet at ferieboligdriftens andel af Forbundets fællesomkostninger er ca. 350.000 kr.

Ferieboligdriften optimeres derfor til, at kunne bidrage med 350.000 til den ordinære drift.