

Budgetforslag 2018-2020 i 1.000 kr.

	I alt 2018 - 2020	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
Indtægter				
Kontingent	44.396.000	14.150.000	14.789.000	15.457.000
Finansielle indtægter	285.000	95.000	95.000	95.000
Indtægter i alt	44.681.000	14.245.000	14.884.000	15.552.000
Udgifter				
Mødeudgifter	7.497.000	2.540.000	2.425.000	2.532.000
Tillidsmandsuddannelse	450.000	150.000	150.000	150.000
Tillidsmandsinformation	700.000	225.000	225.000	250.000
Kontingent til andre organisationer	3.375.000	1.025.000	1.125.000	1.225.000
Medlemsbladet Dansk Told & Skat	2.325.000	750.000	775.000	800.000
Lønninger, TR-tillæg m.m.	22.036.000	7.430.000	7.344.000	7.262.000
Frikøbte tillidsmænd	150.000	50.000	50.000	50.000
Repræsentation	390.000	130.000	130.000	130.000
Ejendomsudgifter, Hjalmar Brantings Plads	2.295.000	775.000	765.000	755.000
Kontor- og administrationsomkostninger	4.365.000	1.480.000	1.455.000	1.430.000
Finansielle omkostninger	150.000	50.000	50.000	50.000
Ekstraordinære udgifter	1.078.800	355.800	359.400	363.600
Udgifter i alt	44.811.800	14.960.800	14.853.400	14.997.600
Resultat af primære aktiviteter	-130.800	-715.800	30.600	554.400

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

Ved budgetteringen af udgifterne er der som de tidligere budgetter 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.

Ved budgetteringen er der taget udgangspunkt i de samme forudsætninger og metodik som ved tidligere budgetter. Der tages forbehold for, at en ændring af forbundets struktur som konsekvens af Et nyt skattevæsen kan betyde behov for behandling og vedtagelse af et revideret budget på den ekstraordinære kongres, hvor den nye forbundsstruktur behandles.

Budgettet indeholder en bemyndigelse til hovedbestyrelsen om i løbet af kongresperioden at afhænde i Marielyst til Interesseforeningens Afdeling 7 i det omfang det bliver nødvendigt af hensyn til forbundets likviditet.

Kontingenter				
	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
Kontingent, ordinære medlemmer	39.945.048	12.636.468	13.303.224	14.005.356
Kontingent, ekstraordinære medlemmer	3.777.030	1.279.530	1.261.530	1.235.970
Kontingent, Seniorforeningen	673.750	234.500	224.000	215.250
Kontingent i alt	44.395.828	14.150.498	14.788.754	15.456.576
Forudsætninger:				
Ordinære medlemmer				
Antal		2325	2475	2650
Kontingent pr. måned		452,92	447,92	440,42
Ekstraordinære medlemmer				
Antal		750	750	750
Kontingent pr. måned		142,17	140,17	137,33
Seniorforeningens medlemmer				
Antal		3350	3200	3075
Kontingent pr. år		70	70	70

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.

På grund af tilbagetrækningsreformen budgetteres med en gennemsnitlig afgangsalder på 64 år.

Der er ikke budgetteret med tilgang, men der forventes en tilgang af medlemmer i perioden efter gennemført diplomuddannelse og professionsbachelor i skat.

Ved budgetteringen af antallet af ekstraordinære medlemmer er der taget et forsigtigt udgangspunkt, som indebærer at det nuværende niveau på omkring 750 ekstraordinære medlemmer kan fastholdes i perioden.

Der er budgetteret med en kontingentforhøjelse pr. 1. januar 2018 på 21 kr. pr. måned samt en samtidig nedsættelse af medlemsbetalingen til gruppelivsordningen med 16. kr. pr. måned.

På grund af værdien af skattefradraget for faglige kontingenter vil ændringen i kontingent og medlemsbetaling til gruppelivsordningen samlet set stort set være neutral.

Dermed vil forbundet afdrage ca. 1,5 mio. kr. i løbet af kongresperioden på "gælden" til gruppelivsordningen.

Dækningen ved død og kritisk sygdom er uændret.

Kontingentet forhøjes herudover ekstraordinært med 2. kr. pr. måned for ordinære medlemmer pr. 1. januar 2018.

Det ekstraordinære kontingent anvendes til driftstilskud til Told- og Skattemuseet - se under ekstraordinære udgifter.

Kontingent for ordinære medlemmer er pr. 1. juni 2017 kr. 411 og for ekstraordinære medlemmer kr. 135.

Vedtægternes automatiske regulering af kontingentet på baggrund af lønudviklingen ved OK18 samt de reguleringer, der er aftalt ved OK15, forventes at udløse en årlig stigning på 2,5% i 2018 og 1% i både 2019 og 2020. Reguleringen er skønnet forsigtigt, og en merstigning på 0,5% pr. år vil udløse ekstra kontingentindtægt over perioden på ca. 460.000 kr.

Mødeudgifter

	I alt 2018 - 2020	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
"Faste udgifter"				
Kongres	500.000	500.000		
Repræsentantskab	650.000		325.000	325.000
"Variable udgifter"				
Aktiviteter i valgenheder	1.275.000	400.000	425.000	450.000
Aktiviteter i kredse	352.000	100.000	120.000	132.000
Aktiviteter i TR-fora	135.000	40.000	45.000	50.000
Hovedbestyrelse	1.100.000	350.000	350.000	400.000
TR-konferencer	635.000	200.000	210.000	225.000
Udvalg	450.000	150.000	150.000	150.000
Kredse, transportudgifter m.v.	300.000	100.000	100.000	100.000
Medlemsmøder	525.000	175.000	175.000	175.000
Møder med samarbejdsparter m.v.	1.125.000	375.000	375.000	375.000
Internationalt samarbejde, NSO og NTO	450.000	150.000	150.000	150.000
Mødeudgifter i alt	7.497.000	2.540.000	2.425.000	2.532.000

Ved budgettering af aktiviteter i valgenheder er der taget udgangspunkt i et årligt rådighedbeløb på kr. 180 pr. medlem.

Ved udgifter til kredsene er det forudsat, at der i et større omfang afholdes lync-møder.

Til gengæld kan hver kredsbestyrelse afholde et to-dages seminar om året.

Samlet er der til hver kreds afsat 33.000 kr. i 2018, 30.000 kr. i 2019 og 25.000 kr. i 2020.

Der forudsættes højere aktivitet i hovedbestyrelsen i 2018 på grund af arbejdet med det ny skattevæsen.

Der er ikke budgetteret særskilt med en ekstraordinær kongres i 2018, da der umiddelbart

forventes, at en ekstraordinær kongres kan afholdes i forbindelse med repræsentantskabsmødet i 2018.

Tillidsmandsuddannelse

	I alt 2018 - 2020	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
"Variable udgifter"				
Tillidsmandsuddannelse	450.000	150.000	150.000	150.000
Tillidsmandsuddannelse i alt	450.000	150.000	150.000	150.000

Tillidsmandsinformation				
	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
"Variable udgifter"				
TR-info	300.000	100.000	100.000	100.000
Medlemsrettede gaver	400.000	125.000	125.000	150.000
Tillidsmandsinformation i alt	700.000	225.000	225.000	250.000

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				
	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
"Faste udgifter"				
CO 10	3.000.000	900.000	1.000.000	1.100.000
"Variable udgifter"				
FTF Arbejdsskade/socialrådgiverordning	375.000	125.000	125.000	125.000
Kontingent til andre organisationer i alt	3.375.000	1.025.000	1.125.000	1.225.000

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.

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

Medlemsbladet Dansk Told & Skat

	I alt 2018 - 2020	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
"Faste udgifter"				
Dansk Told & Skat	2.325.000	750.000	775.000	800.000
Medlemsbladet Dansk Told & Skat i alt	2.325.000	750.000	775.000	800.000

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

Det kan dog overvejes, om udgivesfrekvensen skal sættes ned til 5 numre i løbet af kongresperioden.

Der er taget udgangspunkt i, at der der som udgangspunkt fortsat distribueres et trykt blad til medlemmerne, og at den elektroniske version fortsat er en tilvalgsløsning.

Der er i budgettet taget hensyn til den besparelse, der opnås ved de ændrede distributionsforhold.

Lønninger m.m.				
	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
"Faste udgifter"				
Fast løn	17.775.000	6.000.000	5.925.000	5.850.000
Lønsumsafgift og andre off. Bidrag	1.350.000	460.000	450.000	440.000
Uddannelse	150.000	50.000	50.000	50.000
Fysioterapeut	170.000	50.000	55.000	65.000
Helbredsforsikring	60.000	20.000	20.000	20.000
Frokostordning og mødeforplejning	525.000	175.000	175.000	175.000
Overarbejde	-	-	-	-
Honorar, Hovedbestyrelsen	915.000	310.000	305.000	300.000
Honorar, TR-tillæg	975.000	325.000	325.000	325.000
Honorar, Revisorer	115.500	40.000	38.500	37.000
Lønninger m.m.	22.035.500	7.430.000	7.343.500	7.262.000

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

En fuldtidsfrikøbt forbundsformand.

En deltidsfrikøbt næstformand

En redaktør

Fire faglige sekretærer, hvoraf den ene er ansat på nedsat tid i fleksjob.

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.

Budgettallene for fast løn, lønsumsafgift, HB-honorar samt revisorhonorar for den kommende kongresperiode, tager udgangspunkt i de reguleringer, der er aftalt ved OK15 og en forventet årlig stigning på 1% i 2018-2020.

Fast løn indeholder også næstformandens årlige honorar på 40.000 kr. ud over hovedbestyrelsestillægget samt 18% pension heraf.

Udgiften til fysioterapeut er til massageordning for sekretariatets medarbejdere.

Udgiften til helbredsforsikring dækker sekretariatets medarbejdere og præmien beskattes hver måned hos den enkelte medarbejder.

Udgiften til frokost er dels sekretariatets frokostordning, hvor medarbejderne pr. 1. januar 2018 betaler 450 kr. pr. måned for at deltage. Dels udgifter til morgenmad, frokost m.v. i forbindelse med møder afholdt i forbundets hus.

Honorar til hovedbestyrelsen og næstformanden 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.

Honoraret indeholder også 18% i pension og i posten ligger pensionen af næstformandens tillæg.

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

Der er afsat TR-tillæg i samme niveau som i 2017.

Frikøbte tillidsmænd				
	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
"Variable udgifter"				
Frikøb tillidsmænd	150.000	50.000	50.000	50.000
Frikøb tillidsmænd i alt	150.000	50.000	50.000	50.000

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

Repræsentation				
	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
"Variable udgifter"				
Repræsentation	90.000	30.000	30.000	30.000
Gaver	300.000	100.000	100.000	100.000
Repræsentation i alt	390.000	130.000	130.000	130.000

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

	I alt 2018 - 2020	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
"Faste udgifter"				
Renteudgift	-	-	-	-
El, varme og vand	375.000	125.000	125.000	125.000
Rengøring	705.000	235.000	235.000	235.000
Ejendomsservice	60.000	20.000	20.000	20.000
Linned, måtter og forbrugsvarer	75.000	25.000	25.000	25.000
Reparation og vedligeholdelse	150.000	50.000	50.000	50.000
Forsikringer m.v.	150.000	50.000	50.000	50.000
Ejendomsskat og renovation	780.000	270.000	260.000	250.000
Afskrivninger				
Ejendomsudgifter i alt	2.295.000	775.000	765.000	755.000

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.

Afskrivninger på ejendommen er ikke medtaget i budgettet og udgør kr. 175.336 årligt.

Kontor- og administrationsomkostninger

	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
"Faste udgifter"				
IT-udgifter	2.175.000	750.000	725.000	700.000
Telefoni og internet	900.000	300.000	300.000	300.000
Udgifter vedrørende kontoret	420.000	140.000	140.000	140.000
Forsikring	210.000	70.000	70.000	70.000
Revision	450.000	150.000	150.000	150.000
Kranse	60.000	20.000	20.000	20.000
Avis, bøger m.v.	150.000	50.000	50.000	50.000
Advokatudgifter*				
Kontoromkostninger i alt	4.365.000	1.480.000	1.455.000	1.430.000

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, kontorartikler, planteservice, parkering samt husets drift i øvrigt.

Udgifter til kransede 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				
	I alt	Budget	Budget	Budget
	2018 - 2020	2020	2019	2018
Renteudgifter og bankgebyrer	150.000	50.000	50.000	50.000
Finansielle omkostninger i alt	150.000	50.000	50.000	50.000

Renteudgifter i forbindelse med periodevise træk på forbundets kassekredit.

Der er budgetteret med træk på kassekreditten i den kommende kongresperiode. Rentesatsen er pt. 3,70% p.a.

Ekstraordinære udgifter

	I alt 2018 - 2020	Budget 2020	Budget 2019	Budget 2018
Ekstraordinære udgifter	900.000	300.000	300.000	300.000
Driftstilskud til Told- og Skattemuseum - ekstraordinære indtægter	178.800	55.800	59.400	63.600
Ekstraordinære udgifter i alt	1.078.800	355.800	359.400	363.600

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.

Driftstilskuddet til Told- og Skattemuseum udgør 2 kr. pr. ordinært medlem pr. måned og giver medlemmerne gratis adgang til museets udstilinger.