
Emne: Forslag til budget samt fastsættelse af kontingent for perioden 1. april 2005 – 31. marts 2006

Sagsfremstilling: Vedlagt følger forslag til KTO's rammebudget for regnskabsåret 1. april 2005 – 31. marts 2006 med tilhørende bemærkninger.

KTO's repræsentantskab vedtog i 2001, at der fremover automatisk foretages opskrivning af kontingentet med prisudviklingen. Herefter er der - med baggrund i en prisudvikling på ca. 1,12 % - i budgettet indregnet en kontingentfremskrivning med 18 øre til 15,82 kr.

I lighed med proceduren for tidligere år vil et revideret budget for 2005 – 06 blive fastsat af bestyrelsen i juni måned 2005 i forbindelse med godkendelse af regnskabet for indeværende år.

Det bemærkes, at det fremlagte budgetforslag indeholder et driftsunderskud på 517.000 kr. Dette skønnes forsvarligt set på baggrund af, at KTO pr. 31.3.2004 havde en formue på 5.249.000 kr.

I efteråret 2005, hvor budgettet for 1. april 2006 – 31. marts 2007 skal fastlægges, vil forhandlingsudvalget drøfte besparelser m.v. med henblik på at udarbejde et budget, hvor indtægtssiden og udgiftssiden balancerer.

Indstilling: KTO's bestyrelse indstiller budgetforslaget til repræsentantskabets godkendelse, herunder at kontingentet fremskrives til 15,82 kr. årligt pr. medlem.

Bestyrelsen foreslår samtidig, at repræsentantskabet tager til efterretning, at der budgetteres med et driftsunderskud for regnskabsåret 2005/2006. Driftsunderskuddet vil blive dækket ved træk på formuen.

Forslag til budget for regnskabsåret 2005/2006

1. APRIL 2005 - 31. MARTS 2006

	Forslag Budget 05/06	Rev. Budget 2004-2005
INDTÆGTER		
Kontingenter	9.349.000	9.296.000
Projektindtægter	3.800.000	3.800.000
Pjecer	1.200.000	300.000
Temadage incl. løn- og forh.konf.	0	0
Lejeindtægter	186.000	183.000
Renter/finansielle poster	255.000	250.000
INDTÆGTER I ALT	14.790.000	13.829.000
UDGIFTER		
Løn/honorarer/pension/sociale omkostninger	11.061.000	9.927.000
Husleje, incl. varme og el	945.000	997.000
Reparation og vedligeholdelse	24.000	24.000
Telefon + internet	187.000	184.000
Intern uddannelse	260.000	220.000
Forsikringer	54.000	68.000
Rengøring mv.	59.000	58.000
Blomster og planter sekretariatet	38.000	37.000
Aviser, tidsskrifter, bøger	96.000	106.000
Kontorartikler, brev- og kopipapir mv.	176.000	190.000
Service, kontormaskiner og fotokopiering	73.000	66.000
Porto	181.000	226.000
Konsulentbistand, edb	152.000	132.000
Revision, regnskabsmæssig assistance	58.000	57.000
Repræsentation og gaver	36.000	35.000
Annoncer	28.000	28.000
IT-udstyr og programmer	179.000	137.000
Inventar, anskaffelser	23.000	31.000
Repræsentantskabsmøder	22.000	56.000
Bestyrelses-, forhandlingsudvalgs-, BS- og FS-møder	130.000	136.000
Øvrige møder	170.000	167.000
Befordring	48.000	47.000
Deltagelse i org. konferencer, mv.	13.000	13.000
Juridisk bistand	200.000	100.000
Personalepolitiske projekter	46.000	45.000
Temadage, løn- og forhandlingskonferencer, pp-messe	0	150.000
Pjecer	850.000	260.000
Afskrivning af IT-udstyr og inventar	191.000	158.000
Gebyrer, øreafrundinger mv.	7.000	7.000
Nettoover-/underskud i perioden	-517.000	167.000
UDGIFTER I ALT	14.790.000	13.829.000

BEMÆRKNINGER TIL FORSLAG TIL BUDGET FOR REGNSKABSÅRET 1. APRIL 2005 - 31. MARTS 2006

Indtægter

KTO-kontingenter	I budgetforslaget er forudsat en fremskrivning af kontingentet i forhold til prisudviklingen 2003 - 2004, dvs. ca. 1,12 %. Kontingentet udgør herefter 15,82 kr. pr. medlem. Der er indregnet en nedgang i medlemstallet på 0,75 % svarende til sidste års fald.
Projektindtægter	Der budgetteres uændret med generelle sekretariatsbidrag og projektledelse af projekter på ca. 3,8 mio. kr.
Pjecer	I forhold til indeværende års budget er indregnet en forhøjelse på 900.000 kr. ved salg af pjecer. Denne forhøjelse skyldes forventninger til nye pjecer som følge af reviderede aftaler ved nyt KTO-forlig. Til sammenligning med tidligere OK-år kan oplyses, at pjeceindtægterne i 1997/98 udgjorde 1.596.000 kr., i 1999/00 var indtægten 1.854.000 kr. og i 2002/03 var den 2.270.000 kr. Som følge af den nye forhandlingsmodel forventes således et mindre pjece-salg, sammenlignet med tidligere OK-fornyelser.
Lejeindtægter	Der budgetteres med indtægter som følge af lokaleleje til KFF samt udlejning af brugsret for STK til mødelokaler på 3. sal, samt udlejning af kontor til webmasteren for "Personaleweb". Indtægterne modsvares af KTO's husleje- og indretningsudgifter.
Renter/finansielle poster	KTO's likviditet forventes stort set uændret i forhold til indeværende regnskabsår, men der forventes et svagt stigende renteniveau.

Udgifter

Løn/honorarer/-pension/sociale omkostninger	Der budgetteres med en stigning i udgifterne til løn, pension mv. som følge af virkningen af de forbedringer, der aftales i KTO-forliget for 2005. Desuden er indregnet en genopretning af konsulentbemandingen i sekretariatet. De samlede lønudgifter skal derfor sammenlignes med det foreløbige budget, der blev godkendt af repræsentantskabet i december 2003. Lønbudgettet udgjorde da 10.483.000 kr. I dette beløb manglede ved en fejltagelse indregning af formandshonorar. Denne fejl er opstået ved at der bogholderiteknisk foretages særskilt postering af formandshonorar, idet der ikke skal betales lønsumsafgift heraf.
---	---

	Lønbudgettet på de 10.483.000 kr. forhøjes med 2,75 %, svarende til KL's budgetvejledning. Hertil kommer indregning af formandshonorar med 190.000 kr. samt merudgifter på 100.000 kr. pga. barselsorlov ca. pr. 1.4.2005.
Husleje incl. varme og el	Der budgetteres med et fald på 52.000 kr. i forhold til de forventede udgifter i indeværende regnskabsår til husleje, varme og el. Faldet skyldes en mindre stigningstakt end tidligere forventet samt bortfald af leje af 2 parkeringspladser.
Reparation og vedligeholdelse	Der budgetteres uændret med 24.000 kr.
Telefon+internet	Der budgetteres med alm. prisfremskrivning.
Intern uddannelse	Der budgetteres med en forhøjelse på 40.000 kr. som følge af forventede merudgifter til uddannelse i anvendelse af et elektronisk journalsystem.
Forsikringer	Der budgetteres med et fald på 14.000 kr., idet prisstigningerne i indeværende år ikke har været så kraftige som forventet.
Rengøring mv.	Der budgetteres med alm. prisfremskrivning.
Blomster og planter sekretariatet	Der budgetteres med alm. prisfremskrivning.
Aviser, tidsskrifter, bøger	Der budgetteres med et fald på 10.000 kr. som følge af regnskabsudviklingen i indeværende år.
Kontorartikler, papir mv.	Budgetposten nedskrives til 176.000 kr. på baggrund af regnskabsudviklingen i indeværende år.
Service, kontormaskiner og fotokopiering	Budgetposten forhøjes til 73.000 kr., idet der i indeværende år alene er indregnet en minimumsdebitering af 500.000 kopier på serviceaftalen. Dette antal synes ikke at holde. Det bemærkes, at afskrivning af kopimaskinerne ikke bogføres på denne konto.
Porto	Budgetposten nedskrives til 181.000 kr. på baggrund af regnskabsudviklingen i indeværende år.
Konsulentbistand, EDB	Der budgetteres med en forhøjelse pga. forventning om indkøb af et elektronisk journalsystem.
Revision, regnskabsmæssig assistance	Der er indregnet almindelig prisfremskrivning.
Repræsentation og gaver	Der er indregnet almindelig prisfremskrivning.

Annoncer	Der budgetteres uændret med 28.000 kr. til annoncer.
IT-udstyr og programmer	Budgetposten er fastlagt ud fra det planlagte forbrug, samt merudgifter på ca. 40.000 kr. til elektronisk journalsystem.
Inventar, anskaffelser mv.	Der budgetteres med en reduktion på 8.000 kr.
Repræsentantskabsmøder	Der budgetteres med afholdelse af 1 repræsentantskabsmøde i regnskabsåret.
Bestyrelses-, forhandlingsudvalg, FHS, BS og FS	Der budgetteres med 130.000 kr.
Øvrige møder	Der er indregnet alm. prisfremskrivning.
Befordring	Der er indregnet alm. prisfremskrivning.
Deltagelse i org. Konferencer mv.	Der budgetteres uændret med 13.000 kr..
Juridisk bistand	Der budgetteres med en fordobling af beløbet til juridisk bistand, pga. udviklingen i de seneste år. Beløbet skal tages med et vist forbehold, da blot 1 ekstra voldgiftssag kan forøge udgifterne markant.
Personalepolitiske Projekter	Der er indregnet alm. prisfremskrivning.
Temadage, løn- og forhandlingskonferencer	Temadage er budgetteret med 0 kr., idet indtægter og udgifter hertil balancerer. Der forventes ikke afholdt udgifter til løn- og forhandlingskonferencer.
Pjecer	Der budgetteres med en forhøjelse af udgifter til trykning af KTO's pjecer på 590.000 kr. som følge af den forventede stigning i salget af pjecer.
Afskrivning af IT udstyr og inventar	Der er indregnet en forhøjelse på 33.000 kr. pga. nyindkøb af elektronisk journalsystem.
Gebyrer mv.	Der budgetteres uændret med 7.000 kr. til gebyrer.
Overskud/underskud	Der budgetteres med et underskud på 517.000 kr.