

Bilag til dagsordenens punkt 3 – bilag 5

Forbundsbudget for det ny forbund

Overslagsbudget for 2005 og 2006 Forbund

Forord:

Budgetoverslagene er udarbejdet med udgangspunkt i det vedtagne fusionsgrundlag, og er baseret på budgetterne for FOA og PMF. Fusionsgrundlaget hviler som udgangspunkt på følgende forudsætninger:

- Et vigende medlemstal.
- Kontingentet er beregnet med udgangspunkt i FOA's nuværende kontingentsatser
- Besparelsesmuligheder. Der er indregnet åbenbare besparelser.

Ved udarbejdelsen af budgetterne er taget udgangspunkt i en ordinær driftssituation, og videreførelse af aktiviteter.

På dette grundlag viser budgetterne negative resultater. Der er ikke taget højde for de fordele, som en fusion kan medføre i form af synergieffekt og effektivisering.

Resultat

Overslagsbudgetterne viser negative resultater. Disse udgør t.kr. -4.523 i 2005 og -9.147 i 2006.

Medlems- og kontingentforhold

Der er indarbejdet et fortsat fald i medlemstallet i lighed med tidligere år. Som følge af overgangen til ny folkepensionsalder forventes et ekstraordinært fald i perioden frem til 1. juli 2006. I fusionsgrundlaget er regnet med et fald i medlemstallet på ca. 13.000 i perioden 2004 – 2007.

Kontingentstruktur og –satser er indarbejdet på baggrund af de nugældende strukturer og satser i FOA. For både 2005 og 2006 udgør kontingentet for et fuldtidsmedlem kr. 123,50 pr. måned..

For PMF's faggruppeafdelinger er der vedtaget overgangsordning. Overgangsordningen indebærer, at der samlet for forbund og afdeling opkræves et fuldtidsmedlem et kontingent på kr. 345 pr. mdr.

Kontingentet fordeler sig således:

- Forbund kr. 123,50
- Afdeling kr. 183,50
- Harmoniseringskontingent kr. 10

- Puljekontingent kr. 28

For nuværende efterlønsmodtagere og studerende i PMF er det besluttet, at det nuværende kontingent videreføres i en overgangsperiode. Dette for at undgå, at disse medlemmer vil komme til at opleve en ekstrem stigning i kontingentet.

Udgifter

Overslagsbudgetterne tager udgangspunkt i de eksisterende forbunds driftsbudgetter, og videreførelse af aktiviteter.

Fusionen giver muligheder for at opnå synergieffekt og effektivisering, og kan medvirke til at opnå besparelser. Størrelsen af disse vil afhænge af udnyttelsen af de ressourcer, kulturer og arbejdsrutiner, som de to organisationer bidrager med

Tilpasningsudgifter, overgangsordninger og etableringsudgifter

Overslagsbudgetterne omfatter ikke udgifter i forbindelse med tilpasning, overgangsordninger og etablering.

Det er forudsat at disse udgifter ikke skal dækkes ved opkrævning af kontingent, men afholdes af formuemidler. I den udstrækning denne type udgifter vedrører administration af A-kasserne vil udgifterne blive henført hertil.

Finansielle poster

Ved budgettering af finansielle poster er forudsat at den offentlige Cash Management ordning(OBS) ikke vil blive iværksat i budgetårene.

Udgifter til tilpasningsudgifter, overgangsordninger og etableringsudgifter vil medføre træk på de likvide beholdninger, og resulterer i lavere finansielle indtægter. Beregningen af de finansielle poster er derfor behæftet med usikkerhed.

Fremtiden

Overslagsbudgetterne 2005 og 2006 viser for begge år negative resultater for det nye forbund. På trods heraf, er resultaterne bedre end de resultater de to forbund ville kunne opnå hver for sig.

Målet er at skabe balance mellem indtægter og udgifter. Fortsætter det vigende medlemstal vil der ikke være mulighed for at skabe balance mellem indtægter og udgifter, og det kan blive nødvendigt at finde nye besparelsemuligheder, alternativt at opkræve højere kontingenter.

Forudsætninger for overslagsbudgetterne for 2005 og 2006

- Uændret kontingent
- Pristalsfremskrivning

- Fremskrivning af lønninger
- Naturlig afgang på 7% årligt i forbundet og 5% i a-kassen
- Nedskrivning af medlemstal i kontingentberegning
- Videreførelse af aktiviteter.
- FOA's ulykkesforsikring udvides til at dække samtlige medlemmer af det nye forbund
- De umiddelbare besparelser på øvrige driftsudgifter er indregnet
- På personalesiden er indregnet, at en andel af ledige stillinger ved naturlig afgang ikke genbesættes, og at der derfor sker en nedgang i samtlige personalerelaterede omkostninger med fuldt gennemslag fra år 2006.
- Den offentlige Cash Management ordning (OBS) ikke vil blive iværksat i budgetårene.

Rammebudget 2005 og 2006

(i tusind kr.)

	2005	2006
<u>Indtægter</u>		
Kontingentindtægter	270.643	264.446
Refusioner TR-uddannelsen	85.817	85.817
Andre indtægter	1.227	1.249
Indtægter i alt	357.687	351.511
<u>Medlems- og faglige aktiviteter</u>		
Mødeomkostninger	15.374	15.635
Medlemsaktiviteter	110.181	111.188
Information og PR	20.019	19.967
Øvrige aktiviteter	22.538	22.599
Medlems- og faglige aktiviteter i alt	168.111	169.390
<u>Personale- og administrationsomkostninger</u>		
Personaleomkostninger	106.102	102.424
Administrationsomkostninger	46.534	47.325
Kontingentudgifter	56.933	55.817
Personale- og adm. omkostninger i alt	209.569	205.567
Resultat før afskrivninger	-19.993	-23.446
Afskrivninger	6.197	6.222
Primært resultat	-26.190	-29.668
Finansielle poster	21.403	20.253
Resultat før ekstraord.poster	-4.787	-9.415
Ekstraordinære poster	264	268
Resultat - ordinær drift	-4.523	-9.147

Overslagsbudget for 2005 og 2006

Administration af Arbejdsløshedskasser

Forord

Som besluttet i fusionsgrundlaget fortsætter de nuværende A-kasser - Offentligt Ansattes Arbejdsløshedskasse(OAA) og Pædagogiske Medhjælperes Arbejdsløshedskasse (PMF-A) i 2005 som selvstændige A-kasser. Sammenlægning af A-kasserne sker pr. 1. januar 2006.

De allerede vedtagne budgetter for A-kasserne for 2005 er sammenstillet i dette overslagsbudget, mens der for 2006 er udarbejdet et samlet budget.

Den løbende sammenlægning af lokale fagforeninger under det nystiftede fælles forbund vil påvirke de lokale A-kasseenheder. Det vil betyde, at de forudsætninger budgetterne hviler på også vil ændres.

Takten for sammenlægninger kendes ikke, og også andre forudsætninger hviler på et skøn. Det betyder, at vi allerede nu ved, at der kommer afvigelse i forhold til de vedtagne budgetter for 2005. Tilsvarende vil forudsætningerne for overslagsbudgetterne for 2006 ændres i takt med, at der træffes detaljerede beslutninger om den nye A-kasse. Konsekvensen er, at der også i 2006 kommer budgetafvigelser.

Overslagsbudgetterne er vist i hovedtal – for 2005 særskilt for OAA og PMF-A. For 2006 samlet for den nye fælles A-kasse.

Til materialet skal i øvrigt knyttes følgende kommentarer:

Resultat

I 2005 budgetteres med et positivt resultat i OAA på t. kr. 12.525. I PMF-A budgetteres med et negativt resultat i PMF-A på t. kr. 13.557, hvilket væsentligst skyldes, at administrationsbidraget til PMF-A harmoniseres med administrationsbidraget til OAA.

Medlems- og kontingentforhold

Der er indarbejdet et fortsat fald i medlemstallet i lighed med tidligere år. Som følge af overgangen til ny folkepensionsalder forventes et ekstraordinært fald i perioden frem til 1. juli 2006.

Kontingentstruktur og –satser er indarbejdet på baggrund af de nugældende strukturer og satser i OAA. For både 2005 og 2006 er administrationskontingent indregnet med **kr. 129,85** pr. medlem pr. måned.

Udgifter

I budgetterne for 2005 indgår udgifter til videreførsel af de nuværende arbejdsløshedskasser.

De indregnede udgifter til administration, afskrivninger m.v. omfatter for 2005 en videreførsel af allerede påtagne forpligtelser.

I budgettet for 2006 er indregnet et fald i udgifter som følge af sammenlægning af de 2 selvstændige A-kasser, hvilket forventes at ville give besparelser såvel centralt som lokalt.

Mulighederne for at reducere udgifterne i 2005 og 2006 vil afhænge af flere forhold. Blandt de væsentligste kan nævnes sammenlægningstakt for lokale afdelinger, IT-udvikling og bortfald af kontraktmæssige forpligtelser.

Personale- og administrationsomkostninger er prisfremskrevet og reguleret for udgifter, der forventes at bortfalde.

Der er ikke indregnet stigning i udgifterne som følge af evt. ændringer i A-kasselovgivningen.

Finansielle poster

Ved budgettering af finansielle poster er forudsat at driften af a-kasserne ikke medfører en negativ påvirkning på egenkapitalen i A-kassen, og at den offentlige Cash Management ordning(OBS) ikke vil blive iværksat i budgetårene.

Tilpasningsudgifter, overgangsordninger og etableringsudgifter

Udgifter til tilpasning, overgangsordninger og etableringsudgifter er ikke indregnet i budgetterne.

Fremtiden

Harmoniseringen af administrationskontingentet er den væsentligste årsag til de budgetterede negative resultater i 2005 og 2006.

Målet er at skabe balance mellem indtægter og udgifter. Fortsætter det vigende medlemstal vil der ikke være mulighed for at skabe denne balance, og det kan være nødvendigt at finde nye besparelsesmuligheder, alternativt at opkræve højere kontingenter.

Forudsætninger

- De kendte fald i medlemstallet vil fortsætte uændret i hele budgetperioden
- Der sker en tilpasning af udgifter, således at der kan skabes balance i resultaterne.
- Negative resultater i PMF-A i 2005 dækkes af forbundsmidler
- Løn- og priser er fremskrevet
- Der forventes en nedgang i antallet af medarbejdere i forbindelse med naturlig afgang
- De umiddelbare besparelser på driftsudgifter er indregnet
- Renteniveauet ændrer sig ikke væsentligt i forhold til det indregnede
- Opgavefordeling og fordelingsnøgler mellem forbund og A-kasse ændres ikke væsentligt

I forbindelse med budgetudarbejdelsen har det været nødvendigt, at foretage skøn på en række områder. Derfor vil der komme budgetafvigelser.

**Overslagsbudget – hovedtal
(i tusind kr.)**

	2005		2006
	OAA	PMF-A	Fælles A- kasse
Indtægter			
Kontingentindtægter	268.651	38.604	296.746
Indtægter i alt	268.651	38.604	296.746
Udgifter			
Medlems- og faglige aktivite- ter	5.020	1.024	5.952
Personale- og administrati- onsomkostninger	242.523	49.838	284.899
Driftsudgifter i alt	247.543	50.862	290.851
Resultat før afskrivninger	21.108	-12.258	5.895
Afskrivninger	9.483	1.549	9.240
Resultat før finansielle poster	11.625	-13.807	-3.345
Finansielle poster	900	250	1.150
Resultat	12.525	-13.557	-2.195