

Hovedbestyrelsen forslag til kongresdokument nr. 2 – kongres 2024

Kongresdokument 2 - Generelle økonomiske retningslinjer 2026-2027 (forudsat beslutning om ny kredsstruktur fra 1.1.2026)

Regulering af kontingent

Kongressen anbefaler, at kontingentregulering højst sker én gang pr. år. Ved regulering af kontingentet forstås det samlede kontingent til forbundet og administrationsbidraget til a-kassen. Hovedbestyrelsen kan pristalsregulere kontingentet, dog højst svarende til den almindelige pris- og lønudvikling. Hovedbestyrelsen kan også beslutte at fastholde eller nedsætte kontingentet.

Budget

Hovedbestyrelsen behandler med udgangspunkt i kongressens beslutninger inden den 1. juli budgetforudsætningerne for det kommende budgetår. Budgettet opbygges efter følgende hovedposter:

- a) Henlæggelser
- b) Kredsramme
- c) Central drifts- og anlægsramme

Udgiftsramme og budget for det kommende budgetår vedtages af hovedbestyrelsen i fjerde kvartal.

Konfliktberedskab

Vedrørende henlagte midler anbefaler kongressen, at der skal være et likvidt konfliktberedskab svarende til mindst halvanden gange udgiften ved en konflikt for 10% af medlemmerne i to uger med fuld løn. Ved likvidt beredskab forstås de henlagte midlers værdipapirbeholdning og kontante indeståender. Til de henlagte

midler overføres fra kontingentindtægterne hvert år et beløb, der sikrer, at de henlagte midler følger medlemsudviklingen og lønudviklingen.

Opgaveflytninger

Ved opgaveflytninger mellem niveauer i forbundet overfører den enhed, der afgiver opgaver, ressourcer til den modtagende enhed svarende til de ressourcer, der har været anvendt til opgaveløsningen.

Udviklingspulje

For at kunne imødegå behov for omstillinger og nye initiativer som følger af reorganiseringer, nye opgaver og udfordringer på en hensigtsmæssig måde, afsættes midler til en udviklingspulje. Puljen kan anvendes ved en tidsbegrænset finansiering af opgaveoverførsler mellem de forskellige niveauer i forbundet samt ved nye tidsbegrænsede drifts- og anlægsopgaver. Tidsrammen fastsættes forud for opgaveoverførslen.

Udviklingspuljen indgår budgetmæssigt som en del af henlæggelserne. Størrelsen af udviklingspuljen fastsættes i princippet som forskellen mellem indtægterne fra kontingenter,

Socialpædagogen og summen af driftsrammen, anlægsrammen, projekt- og kursusrammen og overførslen til de henlagte midler. Anvendelsen af udviklingspuljen besluttet af hovedbestyrelsen.

Indtægtsudviklingen har betydet, at det årlige budget til udviklingspuljen for den kommende kongresperiode kun giver begrænset mulighed for at understøtte opgaveflytninger.

Fordelingsnøgle

De indtægter, som ikke tilgår de henlagte midler og udviklingspuljen, fordeles som udgangspunkt mellem kredsene og forbundssekretariatet. Den konkrete

forholdsmæssige fordeling, som hovedbestyrelsen beslutter for et år, vil være udgangspunkt for fordelingen det følgende år.¹

Forud for vedtagelsen af de samlede rammer til henholdsvis kredse og centralt budget forholder Hovedbestyrelsen sig til, om beslutninger om opgaveflytninger mellem kredse og sekretariat har et omfang, der giver anledning til en forholdsmæssig ændring i fordelingen. Hvis Hovedbestyrelsen vurderer, at ændringer i opgavefordelingen bør foranledige ændringer i ressourcefordelingen, er udgangspunktet, at ressourcerne følger opgaverne. Overvejes der ændringer, som vurderes at skulle ændre på fordelingen, skal omfanget heraf fremgå af beslutningsgrundlaget.

Såfremt Hovedbestyrelsen beslutter at ændre fordelingen i løbet af en kongresperiode, skal ændringen samt begrundelsen herfor fremgå af de generelle økonomiske retningslinjer på den førstkommende kongres herefter.

Fordelingen af kredsens ramme sker efter følgende principper:

Hver kreds tildeles et grundtilskud på kr. 1.132.000 (prisniveau 2024).

Grundtilskuddet reguleres med samme faktor som det samlede kontingent. Resten af rammen fordeles efter kredsens medlemmers andel af kontingentindtægterne.

Henlagte midler

I forbindelse med regnskabsafslutningen vurderer hovedbestyrelsen, om der ved overskud efter hensættelser skal ske yderligere overførsel til de henlagte midler og udviklingspuljen, eller om overskuddet videreføres til det følgende år. Der laves et særligt formueregnskab over afkastet af de henlagte midlers investeringer i ejendomme og værdipapirer, og resultatet heraf tilskrives henlæggelserne.

¹ Indtægterne fordeles i 2024 mellem kredse og forbundssekretariat således:
Kredse: 32,1 %
Forbund: 67,9 %

Anvendelse af henlagte midler

Træk på henlæggelserne kan ske til dækning af udgifter ved arbejdskonflikter. I forbindelse med arbejdskonflikter kan hovedbestyrelsen beslutte at opkræve konfliktkontingent, indtil beredskabet er genopbygget.

Såfremt det likvide konfliktberedskab overstiger kongressens anbefaling med mere end 15%, kan hovedbestyrelsen konkret beslutte at anvende overskydende midler herudover til investeringer, som forbedrer forbundets service til medlemmerne og til investeringer, som effektiviserer forbundets drift og dermed reducerer de fremtidige driftsudgifter.

Cirkulæret uddyber vedtægternes § 14, stk. 2-3