

Dagsordenspunkt 8.2

Kongresbudget for 2027-2029

Forslagsstiller: Hovedbestyrelsen

Forslag:

Det indstilles, at kongressen

- godkender kongresbudgettet for 2027-2029

Begrundelse:

Siden vedtagelsen af det seneste kongresbudget har der været arbejdet målrettet med at styrke BUPL's økonomi og sikre et bæredygtigt økonomisk grundlag for organisationen. På den ekstraordinære kongres i 2025 blev der vedtaget en række ændringer, som reducerer de samlede udgifter, ligesom der blev truffet beslutning om at videreudvikle en ny kontingentstruktur og nye interne tildelingsmodeller. Resultatet af dette arbejde afspejles i det fremlagte kongresbudget.

Det forelagte budget udviser et underskud over tre år på 12,5 mio. kr. Underskuddet betyder at der forsat skal være et fokus på at skabe balance i økonomien, hvor blandt andet 'mere fælles' skal skabe økonomisk råderum ved i højre grad at løse opgaver i fællesskab.

Kongresbudgettet er udarbejdet med følgende forudsætninger:

- Medlemsudviklingen budgetteres til nul (uændret medlemstal)
- Kontingentet hæves hver den 1. januar med en form for automatisk kontingentregulering
- Kontingentreguleringsordningen er virksom i hele kongresperioden
- Henlæggelse af aktionsmidler reduceres fra 3% til 2,44% af kontingentindtægten
- Fagforeningstilskuddet øges så fagforeningerne modtager 58,85% af kontingentindtægten
- De på den ekstraordinære kongres 2025 vedtagne organisatoriske tiltag er fuldt implementeret

Der er vedlagt følgende bilag

- Bilag 1: Kongresbudget 2027-2029
- Bilag 2: Gennemgang af budgettet
- Bilag 3: Fagforeningstilskud 2027-2029 ved tilpasning af kontingentet jf. vedtaget kontingentreguleringsordning under pkt. 8.1

Bilag 1: Kongresbudget 2027-2029

1.000 kr.	Regnskab 2025	Budget 2026	Kongresperiode			Estimat 2030
			Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	
Indtægter						
Forbundsmidler						
Kontingenter, ordinære	329.208	331.527	335.670	342.389	349.713	357.036
Akut-fondsmidler	44.023	46.500	47.000	47.500	48.000	48.500
Finansielle aktiviteter						
Ejendomme, overskud/underskud	15	0	0	0	0	0
Renter og værdipapirer	9.879	11.000	12.000	12.000	12.000	12.000
Ekstraordinær indtægt						
Overskud Lønsikring tidligere år	4.000	0	0	0	0	0
Indtægter i alt	387.125	389.027	394.670	401.889	409.713	417.536
Udgifter						
Kongres- og lovbestemte formål						
Aktionsmidler	9.710	9.898	8.062	8.224	8.401	8.578
Forskningsstrategi	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
Organisationskontingenter	14.659	15.200	15.100	15.400	15.700	16.000
Øvrige kongres- og lovbestemte formål	160	230	230	230	230	230
Fælles, Fagforenings og Forbunds formål						
Fælles formål (jf. spec.)	51.303	52.325	52.300	53.525	54.700	56.525
Fagforeningsformål	190.147	191.478	199.258	203.243	207.584	211.025
Forbundskontorets formål - ramme	119.929	122.300	120.000	122.400	124.900	127.400
Udgifter netto i alt	389.006	394.531	398.050	406.123	414.615	422.858
Årets overskud/underskud	-1.881	-5.503	-3.380	-4.233	-4.902	-5.321
Egenkapital						
Primo, ekskl. ej realiserede kursavancer	12.875	10.994	5.490	2.110	-2.123	-7.025
Årets resultat	-1.881	-5.503	-3.380	-4.233	-4.902	-5.321
Ultimo, ekskl. ej realiserede kursavancer	10.994	5.490	2.110	-2.123	-7.025	-12.347

Specifikation af Fællesformål

1.000 kr.	Kongresperiode					
	Regnskab 2025	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Estimat 2030
Fællesformål						
Kongres	1.500	1.500	1.200	1.200	1.200	1.200
HB møder og politisk struktur	1.577	2.500	2.000	2.100	2.200	2.300
HB Pulje	1.200	1.200	700	700	700	700
Lederforeningspulje	0	250	150	150	150	150
FTR-puljen	483	500				
Individuel udviklingspulje	68	300				
Styrket udvikling af tillidsrepræsentanter	2.200	2.200	6.000	6.150	6.300	6.450
OK-aktiviteter	735	750	400	400	400	500
Barselspulje	380	900	700	700	700	700
Fælles forsikringspolitik	1.167	1.200	1.250	1.300	1.300	1.350
Fælles it-politik	31.380	32.400	32.700	33.500	34.300	35.600
Fælles kommunikation	280	250	150	150	150	150
Pædagogisk vidensformidling	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350	1.350
Solidaritetspulje	312	350	350	350	350	350
Organiseringsindsats på uddannelsessteder	3.802	3.700	3.800	3.900	4.000	4.100
Seminarieindsats	226	300	300	300	300	300
Karriererådgivning til medlemmerne	1.750	1.750	800	800	800	800
Karriererådgivning ledere	892	925	450	475	500	525
Fratrædelsespulje, lønnede tillidsmænd	2.000	0	0	0	0	0
Fælles formål i alt	51.303	52.325	52.300	53.525	54.700	56.525
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Bilag 2 Gennemgang af Kongresbudget 2027-2029

Indtægter:

Indtægterne i kongresperioden budgetteres til 394,7 mio. kr. i 2027 stigende til 409,7 mio. kr. i 2029.

Kontingent: Budgettet tager udgangspunkt i det faktiske medlemstal for august 2026, et uændret gennemsnitligt medlemstal over de tre år og en årlig kontingentregulering på 2/3-PL. Det betyder at kontingentindtægterne stiger fra 335,7 mio. kr. i 2027 til 349,7 mio. kr. i 2029. Det månedlige kontingent stiger således fra 536 kr. i 2026 til 570 kr. i 2029 svarende til 6.840 kr. pr. år., hvilket fortsat er under fradragsgrænsen på 7.000 kr.

AKUT-fondsmidler: Indtægterne fra AKUT-fonden stiger med 0,5 mio. kr. årligt i kongresperioden, fra 47 mio. kr. til 48 mio. kr.

Finansielle indtægter: Dækker indtægt fra renter og værdipapirer. Der budgetlægges med en årlig indtægt på netto 12 mio. kr. Den samlede indtægt budgetteres til 16,0 mio. kr., hvoraf 4,0 mio. kr. tilskrives Aktionsmidlerne.

Udgifter:

Udgifterne er fordelt på følgende fire formålsrammer:

- Kongres- og lovbestemte formål
- Fælles formål
- Fagforeningsformål
- Forbundskontorets formål

Kongres- og lovbestemte formål:

Budgetlægges til i alt 26,5 mio. i 2027 og opskrives med 0,45 mio. kr. årligt i kongresperioden.

Aktionsmidlerne. Der afsættes 2,44% af kontingentindtægterne mod de nuværende 3%.

Nedskrivningen foretages som delvis finansiering af et øget fagforeningstilskud

Henlæggelsen budgetteres således til 8,1 mio. kr. i 2027. Beløbet stiger i takt med stigningen i kontingentindtægter.

Forskningsstrategiens budget er en fast ramme på 3,1 mio. kr. om året i kongresperioden

Organisationskontingenternes budgetteres til 15,1 mio. kr. i 2027 og stiger med 0,3 mio. kr. årligt i kongresperioden, svarende til 2% årligt.

Øvrige kongres- og lovbestemte formål har et fast budget på 0,23 mio. kr. årligt i kongresperioden.

Fælles formål;

Er opgaver der er defineret som gående på tværs af hele organisationen, og derfor bedst finansieres gennem et fælles budget på tværs af fagforeninger og forbundskontor, heriblandt IT-udgifter, organiseringsindsats, karriererådgivning, og Styrket udvikling af tillidsrepræsentanter (TR-højskole).

Budgettet i kongresperioden er 52,3 mio. i 2027 og stiger med ca. 1,2 mio. årligt, til 54,7 mio. i 2029, primært på grund af pris- og lønudviklingen på de enkelte områder.

Fagforeningsformål:

Fagforeningstilskuddets procentandel af kontingentindtægterne hæves fra 57,5% til 58,85% jf. tildelingsmodellen. Den procentvise opskrivning svarer til 4,5 mio. kr. årligt. Herudover opskrives budgettet med 4,0 mio. som følge af de forhøjede kontingentindtægter og regulering af budgetteret medlemstal.

For hele kongresperioden stiger tilskuddet fra 199,3 mio. i 2027, til 207,6 mio. kr. i 2029.

Fagforeningsformål skal ikke ansues som budgettet for de lokale fagforeninger, men blot et udtryk for den fordeling af indtægter som BUPL får gennem kontingentet. Således kan fagforeningerne sagtens have lokale overskud eller underskud, som ikke fremgår af kongresbudgettet.

De lokale økonomiske gevinster i forbindelse med beslutningerne fra den ekstraordinære kongres 2025 tilpasses i de lokale fagforeningsbudgetter, og fremgår ikke af kongresbudgettet.

Forbundskontorets ramme:

Forbundskontorets ramme er den økonomi, der tildeles forbundskontoret. Rammen er fast og ikke som sådan afhængig af kontingentindtægten. Det betyder at forbundskontoret godt kan have et over- eller underskud, der ikke fremgår af kongresbudgettet.

Forbundskontorets ramme er som udgangspunkt nedskrevet med 2,0 mio. kr. årligt for at finansierer opskrivningen af Fagforeningstilskuddet. Herefter opjusteres rammen i lighed med kontingentreguleringen med 2/3 PL. For hele kongresperioden stiger rammen fra 120,0 mio. kr. i 2027 til 124,9 mio. kr. i 2029.

Forbundskontorets ramme er reguleret (nedskrevet) med besparelserne jf. kongresforslagene for 2025, på bl.a. mindre FU og landsledelse, samt en flytning af midler fra forbundskontorets ramme til Fagpolitisk Højskole under fællesformål.

Bilag 3 Fagforeningstilskud 2027

1.000 kr.

Fagforening	Aktive medlemmer aug. 26	Kontingent for aktive medlemmer				Kontingent pensionist og passiv	Samlet fagforenings-tilskud
		Kompensation	Grund tilskud	Kommune tilskud	Medlems tilskud		
Nordjylland	5.707		889	2.824	17.156	252	21.120
Midtvest	3.606		889	2.054	10.894	189	14.025
Århus	4.385	500	889	257	13.158	296	15.099
Østjylland	5.715		889	2.567	17.030	228	20.714
Sydjylland	6.427		889	3.337	19.168	368	23.762
Fyn	4.479		889	2.567	13.483	252	17.192
Hovedstaden	4.080	400	889	1.284	12.360	219	15.151
Nordsjælland	5.304		889	3.081	15.858	242	20.069
Storkøbenhavn	5.782		889	3.081	17.245	391	21.606
Midtsjælland	4.514		889	2.311	13.516	213	16.929
Sydøst	3.494		889	2.054	10.448	201	13.592
I alt	53.493	900	9.775	25.416	160.317	2.850	199.258