

Økonomiske saker



Resultatregnskap

	Regnskap 2001	Budsjett 2002	Regnskap 2002	Avvik regnskap 2002/2001	Avvik budsjet 2002
Medlemskontigent	15 883 900	15 921 000	15 408 964	-3 %	-3 %
Administrasjon	2 713 500	2 992 000	3 097 500	14 %	4 %
Inntekter Tidende	3 752 719	3 850 000	3 981 524	6 %	3 %
Avgifter vedr. møter/kurs/utst.	9 615 426	7 552 500	10 560 425	10 %	40 %
Salg - markedsstøtte forsikring	2 322 900	50 000	3 525 700	52 %	6951 %
Reklame/sponsoravtaler/markedsf.	766 094	1 100 000	1 049 595	37 %	-5 %
Andre salgsinntekter	681 117	200 000	652 741	-4 %	226 %
Salgsinntekter	35 735 656	31 665 500	38 276 449	7 %	21 %
Bidrag TAKO	1 883 917	0	446 784	-76 %	
Bidrag/refusjoner/tilskudd	1 489 884	3 068 000	2 368 969	60 %	-23 %
Andre inntekter	20 400		79 788	-71 %	
Overføringer, bidrag, gebyrer etc	3 394 201	3 068 000	2 895 541	-15 %	-6 %
Totale inntekter	39 129 856	34 733 499	41 171 990	5 %	19 %
Varekostnader	9 787 173	7 516 144	6 874 647	-30 %	-9 %
Lønn, honorarer og godtgj.tillitsv.	13 518 301	12 354 000	12 819 956	-5 %	4 %
Andre personalkostnader	416 419	962 000	2 698 385	548 %	180 %
Personalkostnader	13 934 720	13 316 000	15 518 341	11 %	17 %
Av- og nedskrivninger	129 162		103 021	-20 %	
Kostnader lokaler Fr. Stangs gt	1 595 649	1 530 000	1 669 272	5 %	9 %
Driftsmidler inkl. vedlikehold	1 318 266	425 000	415 209	-69 %	-2 %
Konsulentbistand inkl. revisjon og regnskap	957 123	775 000	808 652	-16 %	4 %
Administrasjon inkl. kontorhold	5 285 298	4 964 356	6 495 791	23 %	31 %
Kommunikasjon og transport	793 692	626 000	949 045	20 %	52 %
Reise/diett/representasjon	4 166 031	3 730 000	4 307 625	3 %	15 %
Kontingenter og bidrag	857 079	757 000	937 954	9 %	24 %
Bidrag	239 203	262 000	845 157	-40 %	-45 %
Diverse kostnader	367 917	332 000	331 133	-10 %	0 %
Kontingenter/bidrag div kostnader	1 464 199	1 351 000	2 114 244	-3 %	5 %
Tap på fordringer	188 186	300 000	269 692	43 %	-10 %
Andre driftskostnader	15 897 606	13 701 356	17 132 551	8 %	25 %
Driftsresultat	-489 642	200 000	1 646 452	-436 %	723 %
Finansinntekter	1 627 269	750 000	1 166 130	-28 %	55 %
Finanskostnader	872 765	950 000	2 201 512	233 %	205 %
Resultat av Finansposter	754 504	-200 000	-1 035 382	-237 %	418 %
Ordinært resultat	264 862	-	611 070	131 %	
Overføring fonds	-1 489 884	-3 068 000	-1 863 295	25 %	-39 %
Resultat i fond før overføringer	1 842 785	3 068 000	-553 875	-130 %	-118 %
Netto resultat fond	352 901	0	-2 417 170	-785 %	
Årsresultat	617 763	0	-1 806 100	-392 %	
Resultat NTF til egenkapitalen	264 862		611 070	131 %	
Resultat fond til fondskapitalen	352 901		-2 417 170	-785 %	

Resultatsammendrag

	Regnskap 2001	Budsjett 2002	Regnskap 2002	Avvik 2001/2002	Avvik Budsjett
Inntekter					
Medlemskontingent	14 903 800	15 921 000	15 408 964	3 %	-3 %
Administrasjonsinntekter	2 765 500	2 992 000	3 097 500	12 %	4 %
	17 669 300	18 913 000	18 506 464	5 %	-2 %
Overføring fonds					
Overføring fra Gards minnefond		0			
Overføring fra Organisasjonsfondet	148 000	148 000	148 000	0 %	0 %
Overføring fra Drifts- og inv.fondet	1 070 000	1 070 000	1 070 000	0 %	0 %
Overføring fra Reservefondet	71 884	1 650 000	445 295	519 %	-73 %
Overføring fra Videre- og etterutdanningsfondet	200 000	200 000	200 000	0 %	0 %
Overføring TAKO/SMT	1 883 917		446 784	-76 %	
Overføring fonds	3 373 801	3 068 000	2 310 079	-32 %	-25 %
Andre inntekter					
Reklameinntekter	676 726	700 000	850 000	26 %	21 %
Markedsstøtte forsikr.avtaler		50 000	16 080		-68 %
Resultat ansvarsforsikringer	379 968		967 333		
Provisjonsinntekter	53 218			-100 %	
Andre inntekter	1 109 912	750 000	1 833 413	65 %	144 %
Totale inntekter	22 153 013	22 731 000	22 649 956	2 %	-0,4 %
Kostnader					
Organisasjon					
Representantskapet	642 406	400 000	542 196	-16 %	36 %
Hovedstyrets møteutgifter	300 000	380 000	425 534	42 %	12 %
Godtgj./frikjøp hovedstyre og president	1 015 958	1 275 000	1 122 912	11 %	-12 %
Formannsmøtet/Forum for tillitsvalgte	455 677	295 000	357 763	-21 %	21 %
Fagnevnden		331 000	422 980		28 %
Lokalforeningene	37 894	30 000	28 439	-25 %	-5 %
Tillitsvalgtes reiser	80 167	60 000	41 427	-48 %	-31 %
Andre utvalg og komiteer	138 617	82 000	60 843	-56 %	-26 %
Revisjon	179 088	150 000	21 448	-88 %	-86 %
Regnskap	666 207	350 000	709 099	6 %	103 %
Konsulent tjenester, juridisk bistand etc.		125 000	83 150		-33 %
Representasjon og gaver	115 015	70 000	21 959	-81 %	-69 %
Organisasjonsfondet	120 000	120 000	120 000	0 %	0 %
Bidragsfondet	60 000	60 000	60 000	0 %	0 %
Organisasjon	3 811 029	3 728 000	4 017 751	5 %	8 %
Sekretariatet					
Lønns- og personalkostnader	9 987 565	10 930 000	12 187 325	22 %	12 %
Leie, renhold, strøm	1 552 626	1 530 000	1 562 890	1 %	2 %
Kontorhold, porto, telefon	1 985 842	1 745 000	1 691 301	-15 %	-3 %
Ansattes reiser	59 857	100 000	33 191	-45 %	-67 %
Avskrivninger			93 438		
Sekretariatet	13 585 890	14 305 000	15 568 146	15 %	9 %
NTFs Tidende	-926 755	-400 000	-1 089 833	18 %	172 %
Lønns- og arb.bet. (OTE)					
OTE drift	265 000	570 000	561 719	112 %	-1 %
Næringspolitisk Forum (PTE)	99 733			-100 %	
PTE drift	265 000	315 000	218 609	-18 %	-31 %
Yrkesavdelingen	203 415			-100 %	
	833 148	885 000	780 328	-6 %	-12 %
Systematisk etterutdanning TSE					
NTFs kurser	371 884	1 650 000	94 934	-74 %	-94 %
	-459 417		-223 269	-51 %	
Fagavdelingen	-87 533	1 650 000	-128 335	47 %	-108 %

Resultatsammendrag forts.

Satsningområder/særskilte tiltak					
Opplæring av tillitsvalgte	85 729	300 000	184 224	115 %	-39 %
Utdanningstiltak					
Landsmøtet	-251 689	-500 000	-1 044 430	315 %	109 %
Kollegahjelp	122 622	150 000	102 663	-16 %	-32 %
Stabiliseringstiltak					
Kvalitetsutvikling	157 110	10 000	24 412	-84 %	144 %
IT-utvikling	63 433	275 000	246 893	289 %	-10 %
Lærer/Forskerpris	25 000	25 000	25 000	0 %	0 %
Informasjonsvirksomhet	197 909	250 000	327 507	65 %	31 %
Utredninger tannhelse og samfunn		60 000			-100 %
Tannhelsefremmende tiltak	225 000	250 000	256 887	14 %	3 %
Studentene	216 624	261 000	238 885	10 %	-8 %
Internasjonalt arbeide	366 618	325 000	236 499	-35 %	-27 %
AF / Akademikerne	463 246	497 000	413 664	-11 %	-17 %
Satsningsområder mv	1 671 602	1 903 000	1 012 204	-39 %	-47 %
Fagnevnden					
Driftstilskudd		-426 000	-131 000		
Bidrag fra fond for videre- og etterutdanning	-100 901	-125 000			
Møte- og reisekostnader	273 736		187 144		
Seminar kurskontakter	100 000	125 000	3 855		
Godtgjørelse tillitsvalgte fagnevnd	179 576	273 000	294 855		
Refusjon tapt arbeidsinntekt fagnevnd, inkl. aga		-273 000	-291 980		
Støtte lokalforeningene	39 649	100 000	35 555		
Andre kostnader	9 683	10 000	1 630		
Nordisk kursnevndsmøte	50 000	49 000	77 686		
Fagnevnden resultat	551 743	0	177 746	-68 %	
Bidrag, kontingenter mv					
Norsk Odontologihistorisk Forening		0			
Bidrag, kontingenter mv	286 793	170 000	223 471	-22 %	31 %
Resultat trykksaker	444 909	-50 000	48 093	-89 %	-196 %
Tap, avsetn., etc	181 028	340 000	-55 578	-131 %	-116 %
Sum kostnader	20 351 854	22 531 000	20 553 992	1 %	-9 %
Diverse inntekter/kostnader	-1 568 443	0	-446 784	-72 %	
Driftsresultat	232 716	200 000	1 649 180	609 %	725 %
Renteinntekter	1 067 368	750 000	1 066 818	0 %	42 %
Aksjeutbytte		0	18 029		
Gevinst/tap ved salg av finansielle instrumenter		0	-211 571		
Verdireduksjon finansielle omløpsmidler			-910 779		
Valutatap			-33 698		
Rentekostnader	-1 035 225	-950 000	-889 375	-14 %	-6 %
Finanskostnader			-77 535		
Finansresultat	32 143	-200 000	-1 038 110	-3330 %	419 %
Resultat	264 859	0	611 070	131 %	
Overføring fonds					
Overføring fra Gards minnefond					
Overføring fra Organisasjonsfondet	-148 000	-148 000	-148 000	0 %	0 %
Overføring fra Drifts- og inv.fondet	-1 070 000	-1 070 000	-1 070 000	0 %	0 %
Overføring fra Reservefondet	-71 884	-1 650 000	-445 295	519 %	-73 %
Overføring fra Videre- og etterutdannelsesfondet	-200 000	-200 000	-200 000	0 %	0 %
Overføring fonds	-1 489 884	-3 068 000	-1 863 295	25 %	-39 %
Resultat i fond før overføringer	1 842 785	3 068 000	-553 875	-130 %	-118 %
NTFs fond resultat	352 901	0	-2 417 170	-785 %	
Resultat NTF inkl fond	617 760	0	-1 806 100	-392 %	

Balanse

	2002	2001
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Kontormaskiner og inventar	56 913	140 835
Web-Site	104 687	0
Tidende internettversjon	105 417	0
Varige driftsmidler	267 017	140 835
Aksjer i datterselskap	14 800 000	14 800 000
Andre aksjer	14 283	14 283
Langsiktige fordringer	19 410 669	21 802 073
Pensjonsmidler	1 048 607	
Finansielle anleggsmidler	35 273 559	36 616 356
Anleggsmidler	35 540 576	36 757 191
Korsiktige fordringer	6 500 608	4 236 536
Finansielle omløpsmidler (investeringer)	37 424 854	40 534 333
Kotanter og bankinnskudd	11 784 547	11 829 633
Omløpsmidler	55 710 009	56 600 502
Eiendeler	91 250 586	93 357 692
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Annen egenkapital 1.1	13 581 169	12 970 561
Udisponert resultat 31.12	611 070	568 010
Overføringer	-71 884	394 907
Avsetninger	-300 000	-352 309
Implementering endret regnsk.prinsipp - sikr.pensjoner	561 978	
Opptjent egenkapital NTF	14 382 333	13 581 169
Innskutt egenkapital fond	1 026 640	1 026 640
Opptjent egenkapital fond	48 394 982	50 740 268
Egenkapital fonds	49 421 622	51 766 908
Egenkapital	63 803 955	65 348 077
Gjeld		
Pensjonsforpliktelse	2 267 622	
Andre avsetninger for forpliktelse	3 430 143	4 400 752
Avsetninger for forpliktelse	5 697 765	4 400 752
Langsiktig gjeld	14 750 000	14 750 000
Kortsiktig gjeld	6 998 862	8 858 860
Gjeld	27 446 627	28 009 612
Egenkapital og gjeld	91 250 586	93 357 692

Regnskap for NTF og fond

Kommentarer til regnskapet for 2002 Generelt

Regnskapet er satt opp som bruttoregnskap i overensstemmelse med norsk standard. I beløpene inngår også regnskapstallene for yrkesavdelingen, fagavdelingen, Tidende, landsmøtet, kvalitetsutvikling, Fagnevnden, etc. og NTFs fond, som tidligere ble presentert som egne regnskaper. Disse fremgår nå som avdelingsregnskap i henhold til noter. I tillegg er årsregnskapet presentert som en kombinasjon av art og sted i tråd med årets og tidligere års budsjettform, for derved å knytte regnskap og budsjett til de aktiviteter som beskrives i arbeidsprogrammet.

Inntekter

Kontingent er inntektsført med kr 15 408 964. I 2001 er medlemskontingenten registrert brutto som kr 15 883 900 hvorav kr 812 500 er øremerket OTE og kr 167 600 er øremerket PTE. Dette forklarer differensen i medlemskontingenten i de to presentasjonsformer.

Administrasjon av forsikringsordningen

er kostnadsført til kr 100 000 i tråd med budsjett. Utover administrasjonsinntektene ga forsikringsordningen et netto bidrag på kr 967 333. Dette bidraget er øremerket «kontoen» for fri rettshjelp. Fjoråret ga et netto bidrag kr 380 000 (se budsjettkommentar).

Innboforsikringen er overtatt av Vital og gir derved ingen «salgsinntekt» for NTF, men en markedsstøtte eller provisjon som er inntektsført under «andre inntekter og kostnader». Støtten er 68 % lavere enn budsjettet.

Administrasjon av TAKO ga kr 130 000 som ikke var budsjettet, da prosjektet skulle vært avsluttet i 2001.

Fondsadministrasjonen er noe lavere enn budsjettet, grunnet lavere egenkapital i fondene.

Kostnader

Representantskapet, kr 542 196, utgjør lokaler, teknisk utstyr, bespisning, reise og opphold. Kostnadene utgjør 36 % mer enn budsjettposten på kr 400 000, men var 16 %, ca. kr 100 000 lavere enn i 2001. Dette skyldes i det vesentlige at reise- og oppholdskostnadene ble høyere enn budsjettet.

Hovedstyret, kr 1 573 446, utgjør møte-

og reiseutgifter til hovedstyret og presidentskapet, godtgjørelse/frikjøp av presidenten og hovedstyrets medlemmer, samt arbeidsgiveravgift av godtgjørelsene. Posten er 12 % lavere enn budsjettet. Dette skyldes i det vesentlige for meget budsjettet til godtgjørelse samt refusjon av tapt arbeidsfortjeneste til hovedstyrets medlemmer.

Forum for tillitsvalgte, utgjør honorarer, lokale, teknisk utstyr, bespisning, reise og opphold, i alt kr 357 763. Kostnadene utgjør 21 % mer enn budsjettposten på kr 295 000, men er 21 % lavere enn i 2001.

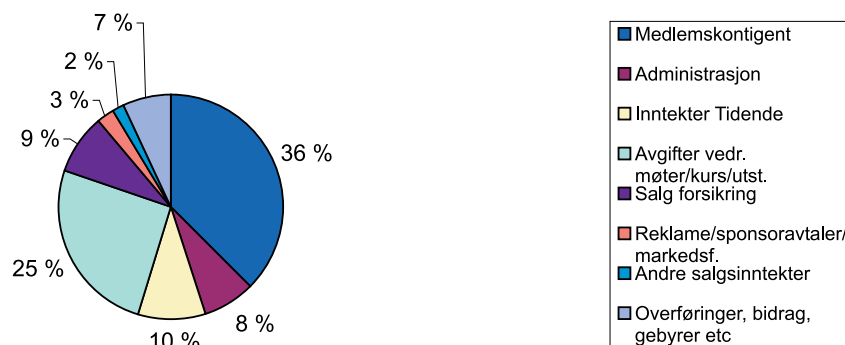
Fagnevnden utgjør kr 422 980. Kostnadene utgjør 28 % mer enn budsjettposten på kr 331 000, men er 27 % lavere enn i 2001. Dette skyldes for lite budsjettet til møtgodtgjørelse. Kostnadene dekker møter, reiser og møtgodtgjørelse til fagnevndens medlemmer. Fagnevndens kursledelse belastes kursvirksomheten, og arbeid i forbindelse med landsmøtet belastes landsmøtet (se regnskapsoppstilling).

Lokalforeningene, utgjør reiser, møter og gaver. Budsjettposten vedr. EDB-program, ble ikke benyttet, da utviklingen av programmet ble utsatt til 2003. Det ble heller ikke utbetalt godtgjørelse til lokale

Inntektsfordeling

	Regnskap 2002
Medlemskontigent	15 408 964
Administrasjon	3 097 500
Inntekter Tidende	3 981 524
Avgifter vedr. møter/kurs/utst.	10 560 425
Salg forsikring	3 525 700
Reklame/sponsoravtaler/markedsf.	1 049 595
Andre salgsinntekter	652 741
Overføringer, bidrag, gebyrer etc	2 895 541
Totale inntekter	41 171 990

Inntektsfordeling 2002



tillitsvalgte. Forbruket er 5% lavere enn budsjettet og er 25% lavere enn i 2001.

Tillitsvalgtes reiser, utgjør kr 41 427 som er 31% lavere enn budsjettet og 48% lavere enn i 2001. Det ble i 2002 arrangert ett trinn II-kurs for tillitsvalgte.

Utvalg og komiteer utgjør kr 60 843. Forbruket er 26% lavere enn budsjettet og er 56% lavere enn i 2001.

Revisjonen utgjør kr 21 448, som er 86% lavere enn budsjettet. Dette skyldes endring av regnskapsprinsipp ved føring av revisjonshonorar.

Regnskapstjenester utgjør kr 709 099. Dette er 103% mer enn budsjettet og 6% økning i forhold til 2001. Regnskapstjenester ble merverdiavgiftspliktig fra 1. juli 2001. I realiteten brukte vi færre regnskapstimer eksternt i 2002 enn i 2001 og begrenset dermed kostnaden. Fra 2004 vil regnskapene bli ført i sekretariatet. Samtidig er det utarbeidet en handlingsplan med siktemål å gjennomgå og optimalisere økonomifunksjonen, jfr. forslag i arbeidsprogrammets pkt. 5.2.

Juridisk bistand/Konsulenttjenester utgjør kr 83 150 og er 34% lavere enn budsjettet. Posten består av juridisk bistand vedrørende mva. på tannlegetjenester.

Representasjon utgjør kr 21 959. Forbruket ligger 69% under budsjettet på kr 70 000.

Overføringene til *Organisasjonsfondet* og *Bidragfondet* er i henhold til budsjettet.

Lønns- og personalkostnader utgjør kr 12 187 325 som er 12% mer enn budsjettposten på kr 10 930 000. Dette skyldes innføring av førtidspensjon og endring i regnskapsprinsipp ved føring av pensjoner.

Lokalkostnadene utgjør kr 1 562 890 som er 2% høyere enn budsjettet og 1% høyere enn i 2001. Dette skyldes blant annet økte strømkostnader.

Kontorhold utgjør kr 1 691 301 som er 3% lavere enn budsjettet og 15% lavere enn i 2001.

Ansattes reiser utgjør kr 33 191 som er 67% lavere enn budsjettet og 45% lavere enn i 2001. Dette skyldes lavere reiseaktivitet innenlands.

Avskrivninger var ikke budsjettet i 2002 og utgjorde kr 93 438.

NTFs Tidendes overskudd ble kr 1 089 833 mot budsjettet overskudd på kr 400 000. Dette skyldes økning i annonsesalget, økte abonnementsinntekter og at trykkingsutgiftene og honorarkostnadene (halvert i forhold til budsjett) ble lavere enn budsjettet. Avdelingsregnskap for Tidende finnes som note til NTFs regnskap.

Yrkesavdelingens kostnader utgjør kr 780 328, 12% lavere enn budsjettet og 6% lavere enn i 2001. Yrkesavdelingen består av lønns- og arbeidsbetingelser, offentlig ansatte og Næringspolitisk forum. Avdelingsregnskaper for gruppene finnes som noter til NTFs regnskap.

Fagavdelingen viser et overskudd på kr 128 335, hvor kursene bidrar med kr 223 269 og TSE en kostnad på kr 94 934. Dette er en økning på 47% i forhold til 2001. Kursenes virksomhet er kommentert under fagavdelingens virksomhetsområder.

Særskilte tiltak

Opplæring av tillitsvalgte. Det er avholdt flere kurs i forhandlingsteknikk, samt et trinn II-kurs og kostnadene utgjør kr 184 224 som er 39% lavere enn budsjettet på kr 300 000.

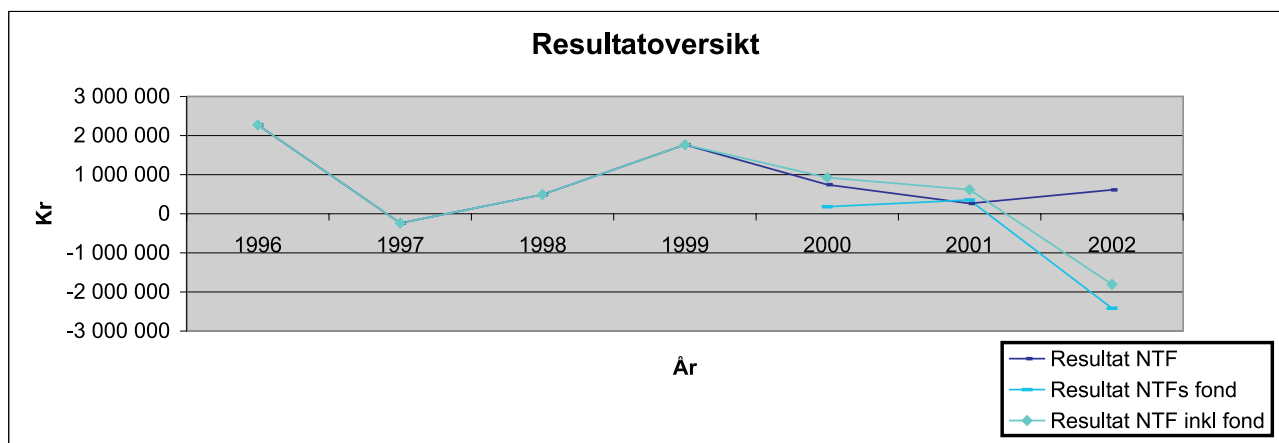
Landsmøtets overskudd dekker administrasjon til NTF på kr 700 000, samt overskuddsandel til NTF på kr 1 044 430, som er kr 544 430 (109%) bedre enn budsjettet på kr 500 000. Landsmøtet 2002 ga et overskudd som totalt er kr 541 052 (107%) bedre enn i 2001.

Kostnadene til *kollegahjelp* dekker kurs for kollegahjelpere og utgjør kr 102 663 som er 32% lavere enn budsjettet på kr 150 000 og 16% lavere enn i 2001.

Posten *kvalitetsutvikling*, kr 24 412, utgjør utsendelse og ajourhold av kvalitetshåndboken, samt møter og reiser for kvalitetsutvalget. Kostnadene utgjør 144% mer enn budsjettposten på kr 10 000. Trykkekostnadene blir ikke periodisert, slik at det ikke er overensstemmelse mellom inntekter og kostnader per bok.

Resultatoversikt

Resultatoversikt	Resultat 1996	Resultat 1997	Resultat 1998	Resultat 1999	Resultat 2000	Resultat 2001	Resultat 2002
Resultat NTF	2 272 191	-239 985	490 725	1 765 870	743 428	264 859	611 070
Resultat NTFs fond					180 353	352 901	-2 417 170
Resultat NTF inkl fond	2 272 191	-239 985	490 725	1 765 870	923 781	617 760	-1 806 100



Kostnadene til *Web/NTFs nettsted* utgjør kr 246 893. Kostnadene utgjør 90 % av budsjett.

Lærer/Forskerpris ble i 2002 tildelt Ellen Berggreen, fakultetet i Bergen, fagområde basalfag.

Informasjonsvirksomheten utgjør kr 327 507 som er 31 % mer enn budsjettet på kr 250 000. Dette skyldes en langt høyere aktivitet.

Budsjettposten *Utredninger tannhelse og samfunn* ble ikke benyttet.

Tannhelsefremmende tiltak utgjør kr 256 887 som er 3 % mer enn budsjettet og 14 % mer enn i 2001. I kostnadene inngår kr 21 507 som nedbetaling av Norsk Tannvernslån. Lånet vil bli avskrevet over tid innenfor budsjettposten *Tannhelsefremmende tiltak*.

Utgiftsposten *studentene* kr 238 885 er 8 % mindre enn budsjettet på kr 261 000 og 10 % mer enn i 2001. Dette skyldes noe lavere kostnader enn beregnet, bl.a. til praksisadministrasjonskursene.

Internasjonalt arbeid utgjør kr 236 499 og er 27 % lavere enn budsjettet på kr 325 000 og 35 % lavere enn i 2001. Dette skyldes lavere reisekostnader.

Akademikerne utgjør kr 413 664 som er 17 % lavere enn budsjettet på kr 497 000. Dette skyldes at møte- og reiseaktiviteten ble mindre enn forventet.

Det ble ikke gitt *Bidrag til andre foreninger*.

Kontingent *Handels- og Servicenæringens Hovedorganisasjon* kr 40 000 er lik med budsjettet.

Kontingent *Norsk Forskerforbund* utgjør kr 157 248 som er 57 % høyere enn budsjettposten på kr 100 000. Dette skyldes endring av Forskerforbundets kontingentkrav for dobbeltmedlemskap. Kontingent for 2002 ble anslått til kr 180 000 i fjorårets sammendrag.

Kontingent *medlemskap andre foreninger* kr 26 223 er 31 % mer enn budsjettet.

Trykksaker ga en netto kostnad på kr 48 093, som er 96 % lavere enn budsjettinntekt på kr 50 000, men 89 % bedre enn resultatet for 2001. Administrasjonsinntekter er i 2003 og 2004 budsjettet med 0.

Tap kontingent er inntektsført med kr 65 872 som er 122 % bedre enn budsjettet. Dette skyldes opprydding av usikre fordringer ved årsskiftet samt inntektsføring av tidligere års avsetninger.

Diverse inntekter og kostnader er kostnadene ved TAKO, som dekkes av offentlige bevilgninger. TAKO inngår som et eget avdelingsregnskap i NTFs brutto-regnskap.

Finans

Renteinntekter utgjør kr 1 066 818 som er 42 % bedre enn budsjettet på kr 750 000 og skyldes god avkastning på inntående i bank og rentebærende plassering i perioder av året. Aksjeutbyttet ble på sørgelige kr 18 029.

Finanskostnader utgjør kr 2 122 958 som er 123 % høyere enn budsjettet på kr 950 000. Dette skyldes en vesentlig verdireduksjon av NTFs finansielle midler (kr 910 779), rentekostnader (kr 889 375) og tap ved salg av finansielle omløpsmidler (kr 211 571). I alt vesentlig belastet Drifts- og investeringsfondet.

Inneværende år har finansmarkedet snudd og vi registrerer en oppgang som per 31. august 2003 reduserer verdireduksjonen av NTFs finansielle midler i 2002 med 98 %.

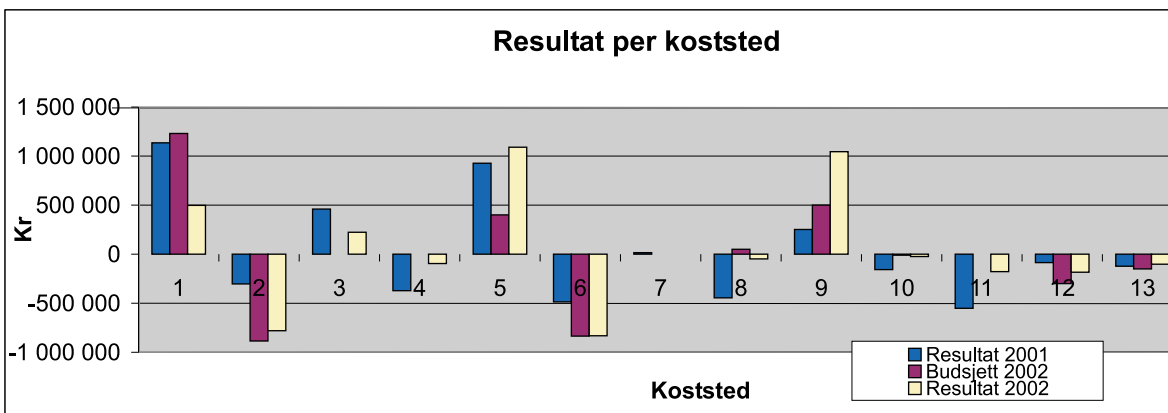
Se for øvrig innledning til fondskommentarer.

Balansen

Foreningen har påtatt seg et garantiansvar overfor Norsk Tannvern på kr 100 000.

Resultat per koststed 2002

Koststed	2001	Bud.2002	2002
1. Organisasjonen/sekretariat	1 135 014	1 230 000	497 229
2. Yrkesavdelingen	-303 148	-885 000	-780 328
3. Fagavdelingen/kurs	459 417		223 269
4. Fagavdelingen TSE	-371 884		-94 934
5. Tidende	926 755	400 000	1 089 831
6. Særskilte tiltak	-486 342	-835 000	-831 287
7. FDI	15 474		
8. Trykksak	-444 909	50 000	-48 093
9. Landsmøtet	251 689	500 000	1 044 430
10. Kvalitetsutvikling	-157 110	-10 000	-24 412
11. Fagnevnden	-551 743	0	-177 746
12. Opplæring tillitsvalgte	-85 729	-300 000	-184 224
13. Kollegahjelp	-122 622	-150 000	-102 663



**NTFs Fonds
RESULTAT**

	F. Bergræns- Minnfond	Husfondet	Org.fondet	F&Demo- Fondet	O.S.Houskens Fond	I Stokkes Fond	NTF's Reservefond	K & L.Gards Minnfond	Bidrags Fondet	NTF's fond V & E Uld.	NTF's drift og inv.fond	NTF's fond for od.fremme	Norsk Dent. Dep. Legat	Begravelses- kassen	TOTALT
Inntekter															0
Mottatt bidrag			120 000	500	5 330		455 295		60 000	422 072					607 902
Yret bidrag			148 000		500					200 000	1 070 000			2 500	1 876 295
Driftskostnader	520	0	25 057	1 020	5 680	640	96 080	13 040	10 020	55 831	20	1 000	1 040	1 057	211 005
Driftsresultat	-520	0	-53 057	-520	-850	-640	-551 375	-13 040	49 980	166 241	-1 070 020	-1 000	-1 040	-3 557	-1 479 398
Finansinntekter	2 462	56 240	138 885	6 889	24 165	12 492	540 472	67 661	52 405	132 214	1 717 119	9 292	11 608	9 142	2 781 046
Finanskostnader	5 468	149 859	217 814	9 110	56 416	33 362	866 363	153 155	111 634	252 425	1 848 232			18 796	3 722 634
Res. Før disponering	-3 526	-93 619	-131 986	-2 741	-33 101	-21 510	-877 266	-98 533	-9 249	46 030	-1 201 133	8 292	10 568	-13 211	-2 420 986
Tilbakeført tidl. År								9 100							9 100
Disponert resultat												8 000	5 284		5 284
RESULTAT TIL EK	-3 526	-93 619	-131 986	-2 741	-33 101	-21 510	-877 266	-89 433	-9 249	46 030	-1 201 133	292	5 284	-13 211	-2 417 170
BALANSE															0
Kapitalplassering	42 287	1 133 920	1 648 388	70 135	426 696	252 517	6 469 657	1 125 947	844 373	1 913 870	14 006 445			140 615	28 074 851
Langs. Fordring							2 660 669				16 750 000				19 410 669
Korts fordring			120 000		5 330		59 838		60 000	39 572	1 015 000				1 299 740
Bank	6 806	9 405	914 618	56 266	56 032	-489	182 295	195 490	189 109	683 791	269 261	156 744	184 649	34 123	2 938 101
SUM EIENDELER	49 094	1 143 325	2 683 006	126 401	488 058	252 028	9 372 459	1 321 437	1 093 482	2 637 234	32 040 706	156 744	184 649	174 738	51 723 362
Innskutt kapital	2 000				31 640	1 000		970 000		22 000					0
Opplynt kapital:															1 026 640
Kapitalkonto 1.1	50 119	1 224 944	2 641 993	128 142	480 841	272 538	9 434 331	427 871	1 092 266	2 313 433	32 171 838	147 252	167 751	186 949	50 740 268
Resultat 2002	-3 526	-93 619	-131 986	-2 741	-33 101	-21 510	-877 266	-89 433	-9 249	46 030	-1 201 133	292	5 284	-13 211	-2 417 170
Disp.res.fra NTF, oversk.2001							71 884								71 884
Sum EK	48 594	1 131 325	2 510 006	125 401	479 380	252 028	8 628 948	1 308 437	1 083 017	2 381 463	30 970 706	147 544	173 035	173 738	49 421 622
Sum gjeld	500	12 000	173 000	1 000	8 678	0	743 511	13 000	10 465	255 771	1 070 000	9 200	11 614	1 000	2 301 739
SUM EK/GJELD	49 094	1 143 325	2 683 006	126 401	488 058	252 028	9 372 459	1 321 437	1 093 482	2 637 234	32 040 706	156 744	184 649	174 738	51 723 361

NTFs fond

Ni av de ti fondene som har investert likvide midler i aksjer og obligasjoner, fikk i 2002 et negativt resultat. Dette betyr at finanskostnadene var høyere enn finansinntektene og et eventuelt positivt driftsresultat. Finanskostnadene består av rentekostnader, tap ved salg av verdipapirer og verdijustering av porteføljens markedsverdi. Både norske og internasjonale aksjer opplevde i 2002 en voldsom verdireduksjon. Denne verdireduksjonen på finansielle omløpsmidler kommer til uttrykk som en finanskostnad. Aksjene er ikke tapt, men ved et eventuelt salg vil de ikke innbringe den verdi de var bokført til ved årets inngang. Den samlede verdireduksjonen på finansielle omløpsmidler i fondene var i 2002 kr 2 735 920. Innen utgangen av august 2003 er denne verdireduksjon redusert med 98 %. Hvis aksjemarkedene fortsetter den positive utviklingen som vi har sett hittil i år, forventer vi at verdien av fondenes finansielle omløpsmidler ved utgangen av 2003 er høyere enn inngangsverdien i 2002.

Frans Berggrens Minnefond

Kostnadene består av administrasjon og gebyr, samt netto finansposter (85 % av

kostnadene) totalt kr 3 526. Omløpsmidlene består av kapitalplassering og bankinnskudd. Gjelden består av kortsiktig fordring til NTF. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 52 119. Fratrullet årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 48 594.

NTFs husfond

Kostnadene består av netto finansposter kr 93 619.

Omløpsmidlene består av kapitalplassering og bankinnskudd. Gjelden består av kortsiktig fordring til NTF. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 1 224 944. Fratrullet årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 1 131 325.

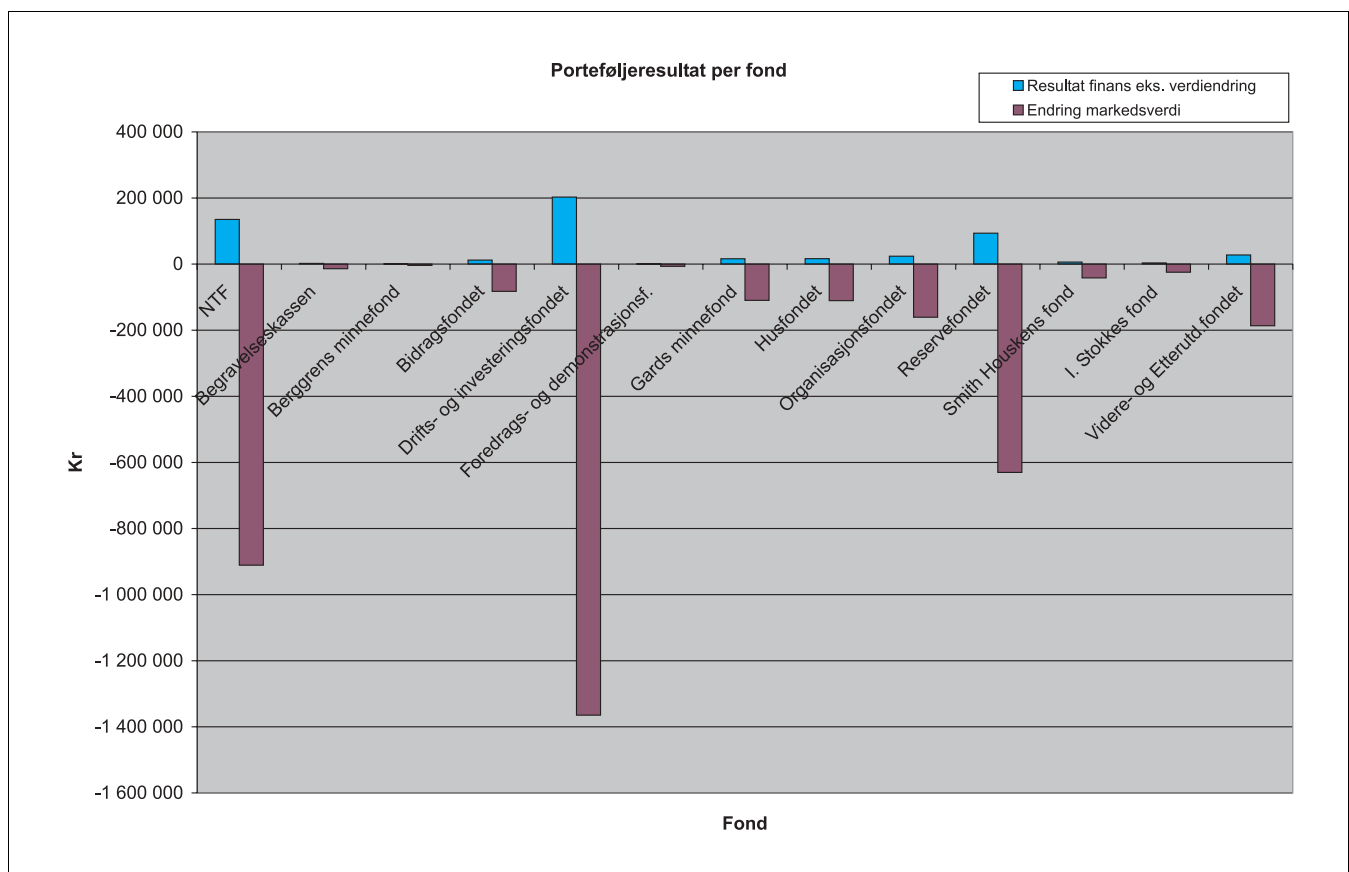
Organisasjonsfondet

Inntektene består av bidrag fra NTF, renter og utbytte totalt kr 258 885. Kostnadene består av overføring til NTF, administrasjon og gebyrer, samt finanskostnader totalt kr 390 871. Omløpsmidlene består av kapitalplassering og bankinnskudd, samt tilgodehavende fra NTF totalt kr 2 683 006. Gjelden består av kortsiktig fordring til NTF kr 173 000. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 2 641 993. Fratrullet årets resultat, gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 2 510 006.

Foredrags- og demonstrasjonsfondet
Inntektene består av bidrag fra Ole Smith-Houskens fond, renter og utbytte totalt kr 7 389. Kostnadene består av administrasjon, gebyr og finanskostnader totalt kr 10 130. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering til sammen kr 126 401. Gjelden består av kortsiktig fordring til NTF kr 1 000. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 128 142. Fratrullet årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 125 401.

Ole Smith-Houskens fond

Inntektene består av bidrag fra Norsk Dental Depots Legat, renter og utbytte, totalt kr 29 495. Kostnadene består av bidrag til Foredrags- og demonstrasjonsfondet, administrasjon, gebyr og finanskostnader, totalt kr 62 596. Årets resultat er negativt og det vil derfor ikke avsettes bidrag i henhold til vedtektene. Anleggsmidlene består av ihendehaverobligasjon De norske Bykreditforeninger kr 1 000. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering, samt tilgodehavende fra NDDs legat totalt kr 488 058. Bidrag til utdeling per 1.1.2002 var kr 3 678. Dette ble bevilget til doktorgradsstudier i oralkirurgi. Kortsiktig gjeld består av ubetalt adminis-



trasjonskostnad til NTF kr 5 000 og bevilget bidrag til Jørn Arne Aas kr 3 678. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 512 481. Fratrukket årets resultat kr 33 101 gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 479 380.

Ingvald Stokkes fond

Inntektene består av renter og utbytte. Kostnadene består av administrasjon, gebyr, samt finanskostnader, totalt kr 21 510. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering kr 252 028. Anleggsmidlene består av ihendehaverobligasjon i De norske Bykreditforeninger kr 1 000. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 273 538. Fratrukket årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 252 028.

NTFs reservefond

Inntektene består av renter og utbytte kr 540 472. Kostnadene består av administrasjon og gebyrer, samt finanskostnader totalt kr 962 443. Anleggsmidlene består av pantobligasjoner kr 2 660 670. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering og diverse tilgodehavende, i alt kr 6 711 790. Kortsiktig gjeld består av bevilget støtte til TSE kr 445 295, til tannprosjekt i Bosnia Herzegovina kr 10 000, gjeld til NTF kr 63 216, samt påløpne kostnader kr 225 000. Til hovedstyrets disposisjon per 1.1.2002 stod kr 351 942 og «avsetning til fremtidige disponeringer» kr 165 437. Herav ble bevilget kr 445 295 til Tannlegeforeningens systematiske etterutdanning. De resterende kr 71 884 står til hovedstyrets disposisjon. Egenkapitalen per 31.12.2002 består av følgende poster: til hovedstyrets disposisjon kr 71 884 kapital per 1.1.2002, kr 9 434 331 fratrukket årets resultat kr 877 266 og utgjør per 31.12.2002 kr 8 628 948.

Knut og Liv Gards Minnefond

Inntektene består av renter og utbytte til sammen kr 67 662, samt ubenyttet reise-stipend kr 9 100. Kostnadene består av fondadministrasjon og gebyrer, samt finanskostnader til sammen kr 166 195.

Årets resultat viser et underskudd på kr 89 433. Det ble således ikke bevilget stipender. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering kr 1 321 437. Gjelden består av kortsiktig fordring til NTF kr 13 000. Kapital per 1.1.2002 var kr 1 397 871. Fratrukket årets resultat, gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 1 308 437.

Bidragfondet

Inntektene består av bevilgning fra NTF, renter og utbytte, til sammen kr 112 405. Kostnadene består av administrasjon, gebyrer og finanskostnader, til sammen kr 121 654. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering kr 1 033 482, samt tilgodehavende fra NTF kr 60 000. Kortsiktig gjeld til NTF er kr 10 465. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 1 092 266. Fratrukket årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 1 083 017.

NTFs fond til videre- og etterutdanning av tannleger

Inntektene består av bidrag fra folketrygden kr 422 072, samt renter og utbytte på til sammen kr 132 214. Kostnadene består av overføring til NTF til etterutdanningsvirksomheten kr 200 000, bidrag til Fagnevndens seminar for kurskontakter kr 33 771, administrasjon og gebyrer kr 22 060, samt finanskostnader kr 252 425. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering kr 2 597 661 og tilgodehavende fra RTV kr 39 572. Gjelden består av kortsiktig gjeld til Fagnevnden på kr 33 771 og til NTF på kr 222 000. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 2 335 433. Tillagt årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 2 381 463.

NTFs drifts- og investeringsfond

Inntektene består av renter og utbytte kr 1 717 119. Kostnadene består av bidrag til NTF kr 1 070 000 og gebyrer kr 177, samt finanskostnader kr 1 848 231. Anleggsmidlene består av langsiktige fordringer: Lån til NTF kr 14 750 000 og lån til Frederik Stangs gate 20 AS kr 2 000 000. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering kr 14 275 706, tilgodehavende fra NTF kr 885 000 og Frederik Stangs gate 20 AS kr 130 000, i alt kr 15 290 706. Gjelden består av kortsiktig gjeld til NTF kr 1 070 000. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 32 171 838. Fratrukket årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 30 970 706.

NTFs fond til odontologiens fremme

Inntektene består av renter kr 9 292. Kostnadene består av kontorutgifter kr 1 000. Av årets overskudd kr 8 292 er kr 8 000 avsatt til stønader. Resten er overført til kapitalen. Omløpsmidlene består av bankinnskudd. Gjelden består av stønader til

utdeling kr 8 200, samt kortsiktig gjeld til NTF kr 1 000. Bundet kapital per 1.1.2002 var kr 145 404, overføring til fri egenkapital i henhold til vedtektene kr 45 404, gir bunden egenkapital (EK) per 31.12.2002 lik kr 100 000. Fri EK per 01.01.2002 var kr 1 848. Overføringer fra bunden EK (se over), samt årets resultat gir fri kapital per 31.12.2002 på kr 47 544. Sum EK lik kr 147 544.

Norsk Dental Depots Legat

Inntektene består av renter kr 11 608. Kostnadene består av administrasjon og gebyr kr 1 040. Av overskuddet kr 10 568 er, ifølge vedtektene, bevilget til Ole Smith-Houskens fond kr 5 284. Resten kr 5 284 er tillagt kapitalen. Omløpsmidlene består av bankinnskudd kr 184 649. Gjelden består av bevilgede bidrag for 2001 og 2002 kr 10 614 og kortsiktig gjeld til NTF kr 1 000. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 167 751. Tillagt årets udisponerte resultat gir dette en kapital per 31.12.2001 på kr 173 035.

Norske Tannlegers Begravelseskasse

Inntektene består av renter og utbytte kr 9 142. Kostnadene består av begravel-sesbidrag kr 2 500, administrasjon og gebyrer kr 1 057, samt finanskostnader kr 18 796. Omløpsmidlene består av bankinnskudd og kapitalplassering kr 174 738. Kortsiktig gjeld til NTF er kr 1 000. Kapitalen per 1.1.2002 var kr 186 949. Fratrukket årets resultat gir dette en kapital per 31.12.2002 på kr 173 738. Begravelses-kassen tilhører en gruppe medlemmer som i sin tid innbetalte innskudd samt en årlig premie. Det er 30 medlemmer i kassen per 31.12.2002.

Hovedstyret foreslår følgende vedtak:
NTFs hovedregnskap inkludert regnskapene for NTFs fond for 2002 godkjennes og ansvarsfrihet meddeles.

Beholdningsoversikt investeringer per. 31.12.02

Kontonavn	IB 01.01.02		IB 01.01.02		IB 01.01.02		IB 01.01.02		Sum	UB 31.12.02	
	Markedsverdi	Porteføljen	aksjer	aksjer	obligasjoner	Obligasjoner	Verdijustering	Bankinnskudd		Markedsverdi	Porteføljen
NTF	10 125 511		3 217 424	-973 775	4 586 142	67 717	110 365	2 342 131	9 350 004		
Begravelseskassen	152 426		49 061	-16 806	69 931	1 033	1 683	35 714	140 615		
Bergrens minnefond	45 727		14 243	-3 415	20 303	300	489	10 369	42 287		
Bidragfondet	914 548		291 198	-89 997	415 076	6 129	9 989	211 978	844 373		
Drifts- og investeringsfondet	15 168 352		4 820 597	-1 461 449	6 871 318	101 459	165 357	3 509 164	14 006 445		
Foredrags- og demonstrasjonsf.	75 865		23 739	-6 037	33 838	500	814	17 281	70 135		
Gards minnefond	1 219 399		387 737	-118 187	552 683	8 161	13 300	282 254	1 125 947		
Husfondet	1 228 125		390 902	-120 371	567 195	8 227	13 409	284 558	1 133 920		
Organisasjonsfondet	1 785 313		568 153	-174 650	809 850	11 958	19 489	413 588	1 648 388		
Reservefondet	7 006 361		2 226 717	-675 231	3 173 981	46 866	76 381	1 620 944	6 469 657		
Smith Houskens fond	461 157		147 182	-46 567	209 794	3 098	5 049	107 141	425 696		
I. Stokkes fond	272 487		87 043	-27 779	124 072	1 832	2 986	63 363	251 517		
Videre- og Etterutd.fondet	2 072 562		658 361	-198 620	938 433	13 857	22 583	479 256	1 913 870		
Tannlegeforeningen	40 527 832		12 882 356	-3 912 885	18 362 617	271 135	441 893	9 377 740	37 422 855		
Sykehjelpsordningen	5 545 564		1 763 015	-536 366	2 513 017	37 106	60 475	1 283 391	5 120 638		
Gjensidige Sykeavbruddskasse	3 475 251		1 104 654	-335 514	1 574 583	23 250	37 892	804 135	3 209 001		
Skandinavisk Tannlegefor. Stip.f.	248 894		75 965	-13 236	108 281	1 599	2 606	55 299	230 513		
Sum egne regnskap	9 269 708		2 943 634	-885 116	4 195 880	61 955	100 973	2 142 825	8 560 152		
Totalt	49 797 540		15 825 990	-4 798 001	22 558 497	333 090	542 866	11 520 565	45 983 007		
% av total portefølje			32 %	-10 %	45 %	0,7 %	1 %	23 %	92 %		
% av investering				-30 %		1,5 %					
Totale endringer i markedsverdi per. 31.12.02				-3 455 992							
Endringer i markedsverdi finansielle instrumenter per. 31.12.02				-4 464 911							
Forvaltningshonorar 2002				-358 542							

Resultat investeringer 2002

Kontonavn	Porteføljens forvaltnings honorar	Utbytte aksjer pr.	Renter bankinnskudd 31.12.02	Renter obligasjoner 31.12.02	Agjo/disagio pr.	Andre finans kostnader 31.12.02	Gevinst/tap v/ salg 31.12.02	Netto finansposter 31.12.02	Endring markedsverdi 31.12.02	Total ending av porteføljen 31.12.02
	2002									
NTF	-72 904	18 029	131 403	308 644	-33 698	-4 631	-211 571	135 272	-910 779	-775 507
Begravelseskassen	-1 097	275	2 004	4 706	-514	-71	-3 226	2 077	-13 888	-11 811
Berggrens minnefond	-329	80	582	1 366	-149	-21	-937	592	-4 032	-3 440
Bidragsfondet	-6 585	1 632	11 893	27 934	-3 050	-419	-19 149	12 257	-82 432	-70 175
Drifts- og investeringsfondet	-109 212	27 012	196 878	462 434	-50 489	-6 939	-316 992	202 693	-1 364 600	-1 161 907
Foredrags- og demonstrasjonsf.	-546	133	970	2 277	-249	-34	-1 561	990	-6 720	-5 730
Gards minnefond	-8 780	2 173	15 836	37 195	-4 061	-558	-25 497	16 308	-109 759	-93 451
Husfondet	-8 843	2 190	15 965	37 499	-4 094	-563	-25 705	16 450	-110 655	-94 205
Organisasjonsfondet	-12 854	3 184	23 204	54 502	-5 951	-818	-37 360	23 907	-160 831	-136 924
Reservefondet	-50 446	12 477	90 941	213 606	-23 322	-3 205	-146 424	93 628	-630 332	-536 704
Smith Houskens fond	-3 320	825	6 011	14 119	-1 542	-212	-9 678	6 203	-41 664	-35 461
I. Stokkes fond	-1 962	488	3 555	8 350	-912	-125	-5 724	3 670	-24 640	-20 970
Videre- og Etterutd.fondet	-14 922	3 689	26 888	63 156	-6 895	-948	-43 292	27 675	-186 367	-158 692
Tannlegeforeningen	-291 800	72 186	526 129	1 235 789	-134 924	-18 544	-847 115	541 721	-3 646 698	-3 104 977
Egne regnskap:										
Sykehjelpsordningen	-39 928	9 879	72 003	169 124	-18 465	-2 538	-115 932	74 144	-499 069	-424 925
Gjensidige Sykeavbruddskasse	-25 022	6 190	45 115	105 968	-11 570	-1 590	-72 640	46 452	-312 702	-266 250
Skandinavisk Tannlegefor. Stip.f.	-1 792	426	3 102	7 287	-796	-109	-4 995	3 123	-21 504	-18 381
Sum egne regnskap	-66 742	16 495	120 221	282 379	-30 830	-4 237	-193 567	123 719	-833 275	-709 556
Totalt	-358 542	88 681	646 350	1 518 168	-165 754	-22 781	-1 040 682	665 440	-4 479 973	-3 814 533

Sak 8 b

Årsoppgjørdisposisjoner

Underskuddet på regnskapet for 2002 var på kr 1 806 100.

Det regnskapsmessig underskuddet skyldes at 2002 var et meget dårlig år for investeringer i aksjebaserte verdipapirer, slik at reduksjonen i verdien av NTFs finansielle omløpsmidler ble betydelig. Dette ble mest merkbart i de av NTFs fond som ikke har driftsrelaterte inntekter som oppveier denne finansielle verdireduksjon.

Resultatet i NTF, eksklusiv fond, viser et overskudd. Dette reduserer underskuddet fra fondene.

Hovedstyret foreslår følgende vedtak:

Årets underskudd disponeres på følgende måte:

Reduksjon av egenpital i de fond som har finansielle verdi-

papirer kr - 2 417 170

Tillegges NTFs kapital

i NTF kr 611 070

Årets resultat kr - 1 806 100

Sak 8 c

Vurdering av NTFs reklameavtaler

Den norske tannlegeforening har per i dag reklameavtaler med firmaene Wrigley, Colgate-Palmolive og Lilleborg. Avtalene gjelder bruk av NTFs logo og en anbefaling på hhv. sukkerfri tyggegummi og fluortannkrem. Under fjorårets representant-

skapsmøte ble det tatt opp at NTF ikke bør bruke sitt navn og logo i reklame for produkter. Det ble diskutert om NTF burde gå ut av reklameavtalene, men uten at det ble trukket noen konklusjon. Som følge av diskusjonen har hovedstyret besluttet å gi følgende orientering i forbindelse med årets representantskapsmøte:

- Avtalen med Wrigley fastsetter at firmaet innenfor fastsatte kriterier kan bruke NTFs logo (Apollonia) på sukkerfri tyggegummi sammen med følgende uttalelse «Den norske tannlegeforening anbefaler bruken av sukkerfri tyggegummi». For dette betales en godtgjørelse på 350 000 kroner årlig. I tillegg har Wrigley bundet seg til å annonsere 6 ganger per år i NTFs Tidende. Verdien av dette utgjør ca. kr 95 000 årlig. Avtalen gir Wrigley rett til å bruke tekstene på produktet og i reklame om produktet. Wrigleyavtalen utløper 31. desember dette år.
- Avtalene med Lilleborg og Colgate-Palmolive fastsetter at firmaene kan bruke NTFs logo sammen med teksten «Den norske tannlegeforening anbefaler bruk av fluortannkrem» knyttet opp til tekster av typen «Fluor forebygger hull i tennene» og lignende tekster der NTFs anbefaling kommer etter teksten. Avtalene gir rett til å bruke tekstene på, og i reklame for firmaenes fluortannkremprodukter. Avtalen med Colgate-Palmolive utløper ved årsskiftet, mens avtalen med Lilleborg løper frem til 30. september 2004. De to firmaene betaler kr 250 000 hver per år for avtalene.

Det er prinsipielle forhold som kan tale for at NTF avslutter avtalene. På den annen

side betyr avtalene en betydelig årlig inntekt på kr 850 000, samt annonseinntekter på kr 95 000. Hvis NTF avslutter de tre avtalene vil det få vesentlige budsjettmessige konsekvenser, og f.eks. kunne medføre behov for kontingentøkning. Da NTF er i forhandlinger med selskapene om hvilket beløp som skal betales for en fortsatt avtale vil det først nærmere representantskapsmøtet være klart hvilken sum en fornyet avtale vil innebære, og dermed hvilket inntektsbortfall det eventuelt er snakk om hvis avtalen ikke videreføres. Ved avgjørelsen av om avtalene bør videreføres er det grunn til å påpeke at NTFs søsterorganisasjoner i andre nordiske land har lignende avtaler. Videre kan det nevnes at tekstene ikke anbefaler den spesifikke tyggegummien eller tannkremen, selv om utsagnene naturligvis kobles til det produktet de står på.

Hovedstyret finner det naturlig å orientere representantskapet om at Colgate-Palmolive hadde kontakt med NTF i 2001 og forespurte om å bruke NTFs logo på sine tannbørster. Hovedstyret ønsket ikke å utvide gjeldende avtale, men Colgate-Palmolive har fått en første rett dersom en slik avtale skulle bli aktuell.

Hovedstyret foreslår følgende vedtak:

Reklameavtalene videreføres.

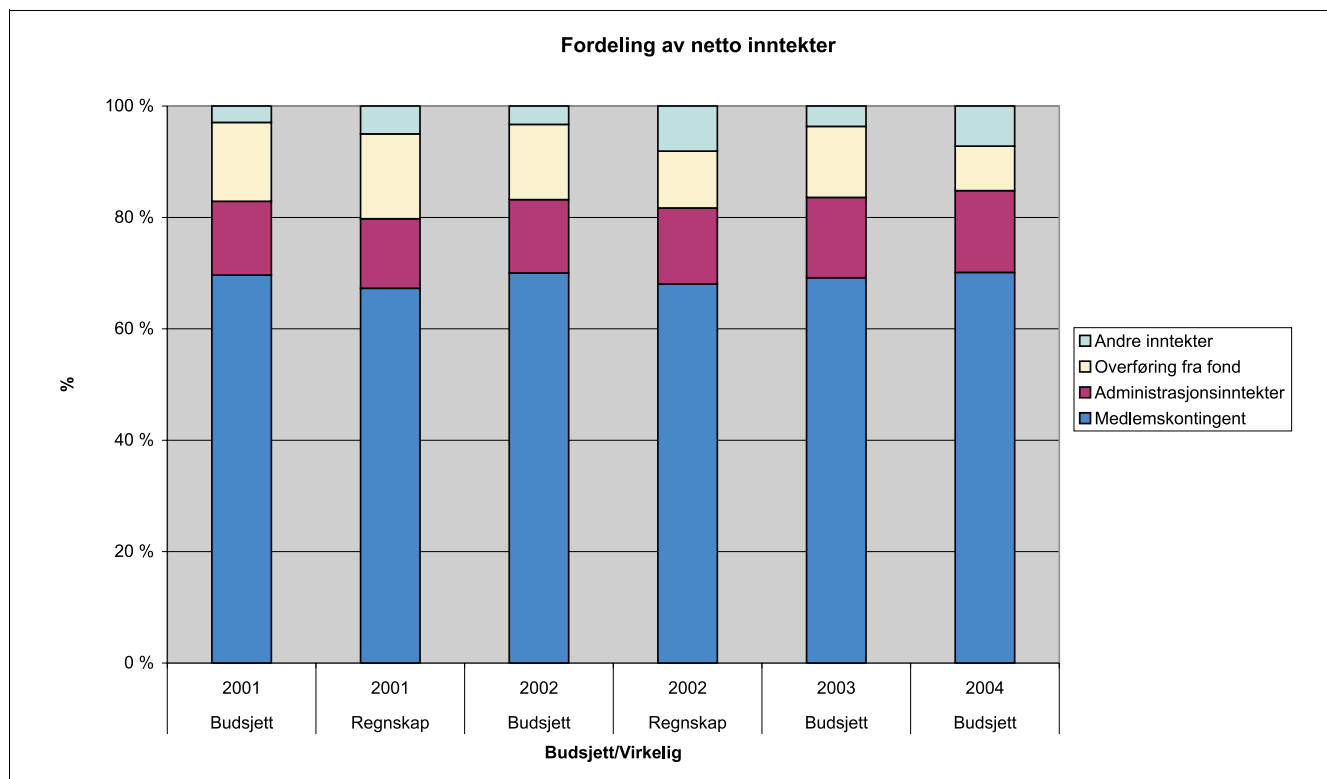
Budsjettforslag for 2004

Budsjett 2004

	Budsjett 2002	Regnskap 2002	Budsjett 2003	Budsjett forslag 2004	Endring % 2003/2004	Endring % res. 2002
Medlemskontigent	15 921 000	15 408 964	16 653 000	16 380 000	-2 %	6 %
Administrasjon	2 992 000	3 097 500	3 471 000	4 246 000	22 %	37 %
Salg abonnemeter	250 000	288 575	265 000	290 000	9 %	0 %
Annonseinntekter	3 600 000	3 692 949	3 800 000	3 700 000	-3 %	0 %
Avgifter vedr. møter/kurs/utst.	7 552 500	10 560 425	7 584 000	7 409 000	-2 %	-30 %
Salg ansvarforsikring	50 000	3 525 700	30 000	0	-100 %	-100 %
Andre salgsinntekter	1 300 000	1 702 336	1 055 000	1 155 000	9 %	-32 %
Sum salgsinntekter	31 665 500	38 276 449	35 926 000	35 078 000	-2 %	-8 %
Bidrag TAKO		446 784				-100 %
Bidrag/refusjoner/tilskudd	3 068 000	2 368 969	3 068 000	1 898 000	-38 %	-20 %
Andre inntekter		79 788				-100 %
Overføringer, bidrag, tilskudd, etc	3 068 000	2 895 541	3 068 000	1 898 000	-38 %	-34 %
TOTALE INNTEKTER	34 733 500	41 171 990	35 926 000	35 078 000	-2 %	-15 %
Varekostnader	7 516 144	6 874 647	5 763 500	5 747 100	0 %	-16 %
Lønn, honorarer og godtgj. tillittsvalgte	12 354 000	12 819 956	12 742 350	11 992 000	-6 %	-6 %
Andre personalkostnader	962 000	2 698 385	1 917 650	2 805 000	46 %	4 %
Personalkostnader inkl hon. og godtgj.	13 316 000	15 518 341	14 660 000	14 797 000	1 %	-5 %
Av- og nedskrivninger		103 021	0	200 000		94 %
Kostnader lokaler	1 530 000	1 669 272	1 600 000	1 600 000	0 %	-4 %
Driftsmidler inkl. vedlikehold	425 000	415 209	450 000	400 000	-11 %	-4 %
Konsulentbistan inkl. revisjon og regnskap	775 000	808 652	980 000	500 000	-49 %	-38 %
Administrasjon inkl kontorhold	4 964 356	6 495 791	5 632 500	5 462 650	-16 %	-16 %
Frakt - og kommunikasjon	626 000	949 045	865 000	899 250	4 %	-5 %
Reise/diett/representasjon	3 730 000	4 307 625	4 132 000	3 865 000	-6 %	-10 %
Kontingenter	757 000	937 954	780 000	742 000	-5 %	-21 %
Bidrag	262 000	845 157	480 000	440 000	-8 %	-48 %
Diverse kostnader	332 000	331 133	373 000	385 000	3 %	16 %
Kontingenter, bidrag, etc	1 351 000	2 114 244	1 633 000	1 567 000	-4 %	-26 %
Tap på fordringer	300 000	269 692	210 000	175 000	-17 %	-35 %
Andre driftskostnader	13 701 356	17 132 551	15 502 500	14 668 900	-5 %	-14 %
Totale driftskostnader	34 533 500	39 525 538	35 926 000	35 213 000	-2 %	-11 %
Driftsresultat	200 000	1 646 452	0	-135 000		-108 %
Finansinntekter	750 000	1 166 130		1 085 000		-7 %
Finanskostnader	950 000	2 201 512		950 000		-57 %
Resultat av Finansposter	-200 000	-1 035 382	0	135 000		-113 %
Ordinært resultat	-	611 070	-	(0)		-100 %
Sum overføring fra fonds	-3 068 000	-1 863 295	-3 193 000	-1 993 000	-38 %	7 %
Resultat fond før overføringer	3 068 000	-553 875	3 193 000	1 993 000	-38 %	-460 %
Netto resultat fond	0	-2 417 170	0	0		-100 %
ÅRSRESULTAT	0	-1 806 100	0	0		-100 %

Budsjett

	Budsjett 2001	Regnskap 2001	Budsjett 2002	Regnskap 2002	Budsjett 2003	Budsjett 2004	Endring % 2003/2004	Endring% res. 2002
Inntekter								
Medlemskontingent	14 862 500	14 903 800	15 921 000	15 408 964	16 653 000	16 380 000	-2 %	6 %
Adm. av Sykehjelpsordningen	244 000	244 000	258 000	258 000	264 000	300 000	14 %	16 %
Adm. av NTFs sykekasse	463 000	463 000	490 000	490 000	501 000	510 000	2 %	4 %
Adm. av NTFs pensjonskasser	171 000	171 000	181 000	181 000	186 000	190 000	2 %	5 %
Adm. av Frederik Stangs gt 20	195 000	195 000	206 000	206 000	300 000	306 000	2 %	49 %
Adm. av trykksaker	295 000	295 000	312 000	312 000				-100 %
Adm. av kurser	515 000	515 000	395 000	395 000	420 000	220 000	-48 %	-44 %
Adm. av TSE og TSE kurser			150 000	150 000	700 000	800 000	14 %	433 %
Adm. av landsmøtet	341 000	341 000	700 000	700 000	800 000	800 000	0 %	14 %
Adm. av ansvarsforsikringer	52 000	52 000	100 000	100 000	300 000	300 000	0 %	200 %
Adm. av innboforsikringer	52 000							
Adm. av TAKO/SMT	300 000	300 000		130 000				-100 %
Fondsadministrasjon	200 000	189 500	200 000	175 500				-100 %
Inntekter	17 690 500	17 669 300	18 913 000	18 506 464	20 124 000	19 806 000	-2 %	7 %
Overføring fond								
Overføring fra Gards minnefond			0					
Overføring fra Organisasjonsfondet	148 000	148 000	148 000	148 000	148 000	148 000	0 %	0 %
Overføring fra Drifts- og inv.fondet	1 070 000	1 070 000	1 070 000	1 070 000	1 070 000	1 070 000	0 %	0 %
Overføring fra Reservfondet	1 600 000	71 884	1 650 000	445 295	1 650 000	450 000	-73 %	1 %
Overføring fra Videre- og etterutdannelsesfondet	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	0 %	0 %
Overføring TAKO/SMT		1 883 917		446 784				-100 %
Overføring fra fond	3 018 000	3 373 801	3 068 000	2 310 079	3 068 000	1 868 000	-39 %	-19 %
Andre inntekter								
Reklameinntekter	600 000	676 726	700 000	850 000	850 000	850 000	0 %	0 %
Markedsstøtte forsikr.avtaler	30 000		50 000	16 080	30 000	30 000	0 %	87 %
Resultat ansvarsforsikringer		379 968		967 333		800 000		-17 %
Provisjonsinntekter		53 218						
Andre inntekter	630 000	1 109 912	750 000	1 833 413	880 000	1 680 000	91 %	-8 %
Totale inntekter	21 338 500	22 153 013	22 731 000	22 649 956	24 072 000	23 354 000	-3 %	3 %



Kostnader	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Budsjett		
Organisasjon	2001	2001	2002	2002	2003	2004		
Representantskapet	505 000	642 406	400 000	542 196	775 000	600 000	-23 %	11 %
Hovedstyrets møteutgifter	350 000	300 000	380 000	425 534	450 000	475 000	6 %	12 %
Godtg./frikjøp hovedstyre og president	1 182 000	1 015 958	1 275 000	1 122 912	1 150 000	1 250 000	9 %	11 %
Formannsmøtet/Forum for tillitsvalgte	125 000	455 677	295 000	357 763	390 000	390 000	0 %	9 %
Fagnevnden	281 000	0	331 000	422 980	700 000	650 000	-7 %	54 %
Lokalforeningene	70 000	37 894	30 000	28 439	60 000	50 000	-17 %	76 %
Tillitsvalgtes reiser	60 000	80 167	60 000	41 427	80 000	50 000	-38 %	21 %
Andre utvalg og komiteer	68 000	138 617	82 000	60 843	125 000	100 000	-20 %	64 %
Revisjon	140 000	179 088	150 000	21 448	185 000	200 000	8 %	832 %
Regnskap		666 207	350 000	709 099	670 000	200 000	-70 %	-72 %
Konsulentjenester, juridisk bistand etc.	125 000		125 000	83 150	125 000	100 000	-20 %	20 %
Representasjon og gaver	65 000	115 015	70 000	21 959	72 000	50 000	-31 %	128 %
Organisasjonsfondet	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	120 000	0 %	0 %
Bidragsfondet	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	0 %	0 %
Organisasjon	3 151 000	3 811 029	3 728 000	4 017 751	4 962 000	4 295 000	-13 %	7 %
Sekretariatet								
Lønns- og personalkostnader	10 577 000	9 987 565	10 930 000	12 187 325	11 530 000	12 737 000	10 %	5 %
Leie, renhold, strøm	1 525 000	1 552 626	1 530 000	1 562 890	1 600 000	1 600 000	0 %	2 %
Kontorhold, porto, telefon	1 760 000	1 985 842	1 745 000	1 691 301	1 800 000	1 720 000	-4 %	2 %
Ansattes reiser	70 000	59 857	100 000	33 191	100 000	50 000	-50 %	51 %
Avskrivninger				93 438		200 000		114 %
Sekretariatet	13 932 000	13 585 890	14 305 000	15 568 146	15 030 000	16 107 000	7 %	3 %
Annonser, samlepermer	-3 400 000	-3 509 908	-3 600 000	-3 701 751	-3 800 000	-3 700 000	-3 %	0 %
Abonnement	-240 000	-262 087	-250 000	-288 575	-265 000	-290 000	9 %	0 %
Trykking	1 800 000	1 668 444	1 700 000	1 571 460	2 000 000	1 700 000	-15 %	8 %
Internett	130 000	356 960	75 000	342 348	32 000	100 000	213 %	-71 %
Samlepermer			40 000					
Layout, grafisk design etc.	160 000	166 281	160 000	162 945	125 000	300 000	140 %	84 %
Film, matr.,rekvisita	25 000	23 507	35 000	19 881	35 000	25 000	-29 %	26 %
Ekspedisjon, porto	500 000	149 578	687 000	161 525	560 000	510 000	-9 %	216 %
Artikler, illustrasjoner, fotografier	0	5 904	20 000	12 931	20 000	20 000	0 %	55 %
Honorarer/arb.g.avgift	400 000	143 896	421 000	210 684	330 000	310 000	-6 %	47 %
Møter og reiser	200 000	150 099	200 000	85 594	200 000	200 000	0 %	134 %
Fagpressen	25 000	66 693	35 000	34 993	35 000	40 000	14 %	14 %
Nettleie						60 000		
Diverse	75 000	113 878	77 000	298 132	188 000	210 000	12 %	-30 %
Tap på fordringer					40 000	75 000	88 %	
Tidende	-325 000	-926 755	-400 000	-1 089 833	-500 000	-440 000	-12 %	-60 %
Yrkesavdelingen								
Forum for lønns- og arb.bet. (OTE)	265 000	265 000	570 000	561 719	500 000	600 000	20 %	7 %
OTE drift	39 500	99 733						
Næringspolitisk Forum (PTE)	265 000	265 000	315 000	218 609	315 000	275 000	-13 %	26 %
PTE drift	57 500	203 415						
Yrkesavdelingen	627 000	833 148	885 000	780 328	815 000	875 000	7 %	12 %
Fagavdelingen								
Systematisk etterutdanning TSE	1 850 000	371 884	1 650 000	94 934	1 650 000	500 000	-70 %	427 %
NTFs kurser	127 000	-459 417		-223 269	-250 000	0	-100 %	-100 %
Fagavdelingen	1 977 000	-87 533	1 650 000	-128 335	1 400 000	500 000	-64 %	-490 %

	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Endring %	Endring%
Satsningområder/særskilte tiltak	2001	2001	2002	2002	2003	2004	2003/2004	res. 2002
Opplæring av tillitsvalgte	350 000	85 729	300 000	184 224	300 000	300 000	0 %	63 %
Utdanningstiltak								
Landsmøtet	-215 000	-251 689	-500 000	-1 044 430	-500 000	-770 000	54 %	-26 %
Kollegahjelp	130 000	122 622	150 000	102 663	25 000	120 000	380 %	17 %
Stabiliseringstiltak								
Kvalitetsutvikling	240 000	157 110	10 000	24 412	100 000	30 000	-70 %	23 %
IT-utvikling	250 000	63 433	275 000	246 893	275 000	300 000	9 %	22 %
Lærer/Forskerpris	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	0 %	0 %
Informasjonsvirksomhet	295 000	197 909	250 000	327 507	250 000	300 000	20 %	-8 %
Utredninger tannhelse og samfunn	60 000		60 000			60 000		
Tannhelsefremmende tiltak	225 000	225 000	250 000	256 887	255 000	265 000	4 %	3 %
Studentene	225 000	216 624	261 000	238 885	265 000	260 000	-2 %	9 %
Internasjonalt arbeide	320 000	366 618	325 000	236 499	425 000	295 000	-31 %	25 %
AF / Akademikerne	527 000	463 246	497 000	413 664	500 000	450 000	-10 %	9 %
Satsningsområder mv	2 432 000	1 671 602	1 903 000	1 012 204	1 920 000	1 635 000	-15 %	62 %
Fagnevnden								
Driftstilskudd			-365 000	-131 000	-361 000	-305 000	-16 %	133 %
Bidrag fra fond for videre- og etterutdanning		-100 901	-125 000		-125 000	-125 000		
Møte- og reisekostnader	100 000	273 736	275 000	187 144	299 000	255 000	-15 %	36 %
Seminar kurskontakter		100 000	125 000	3 855	125 000	125 000	0 %	3143 %
Godtgjørelse tillitsvalgte fagnevnd	181 000	179 576	232 000	294 855	359 000	345 000	-4 %	17 %
Refusjon tapt arbeidsinntekt fagnevnd, inkl. aga	-181 000		-232 000	-291 980	-339 000	-345 000	2 %	18 %
Støtte til lokalforeningene	-100 000	39 649	40 000	35 555				-100 %
Andre kostnader		9 683	10 000	1 630		10 000		513 %
Nordisk kursnevndsmøte		50 000	40 000	77 686	42 000	40 000	-5 %	-49 %
Fagnevnden resultat	0	551 743	0	177 746	0	0		-100 %
Bidrag, kontingenter mv								
Bidrag til andre foreninger	10 000	7 000	10 000		10 000		-100 %	
Handelens Hovedorganisasjon	40 000	40 000	40 000	40 000	45 000	50 000	11 %	25 %
Norsk Forskerforbund	100 000	220 780	100 000	157 248	180 000	170 000	-6 %	8 %
Kontingenter andre foreninger		19 013	20 000	26 223	20 000	32 000	60 %	22 %
Acta Odontologica Scandinavica								
Norsk Odontologihistorisk Forening	0		0					
Bidrag, kontingenter mv	150 000	286 793	170 000	223 471	255 000	252 000	-1 %	13 %
Trykksaker	0	444 909	-50 000	48 093	0	50 000		4 %
Andre kostnader								
Tap kontingentkrav/Avsetning	160 000	169 156	300 000	-65 872	170 000	100 000	-41 %	-252 %
Diverse kostnader	60 000	11 872	40 000	10 294	20 000	115 000	475 %	1017 %
Andre kostnader	220 000	181 028	340 000	-55 578	190 000	215 000	13 %	-487 %
Totale driftskostnader	22 164 000	20 351 854	22 531 000	20 553 992	24 072 000	23 489 000	-2 %	14 %
Diverse inntekter/kostnader								
Tilskudd VOX til TSE		300 000						
FDI-handling medlemmer		15 474						
TAKO/SMT		-1 883 917		-446 784				-100 %
Andre nøytrale inntekter	0		0					
Andre nøytrale kostnader	0		0					
Sum diverse inntekter/kostnader	0	-1 568 443	0	-446 784	0	0		-100 %
Totale kostnader	22 164 000	21 920 297	22 531 000	21 000 776	24 072 000	23 489 000	-2 %	12 %
Driftsresultat	-825 500	232 716	200 000	1 649 180	0	-135 000		-108 %
Renteinntekter	550 000	1 067 368	750 000	1 066 818	1 050 000	1 050 000	0 %	-2 %
Aksjeutbytte	0		0	18 029		35 000		94 %
Gevinst/tap ved salg av finansielle instrumenter	0		0	-211 571		0		100 %
Verdireduksjon finansielle omløpsmidler				-910 779		0		100 %
Valutatap				-33 698				
Rentekostnader	-800 000	-1 035 225	-950 000	-889 375	-1 050 000	-950 000	-10 %	7 %
Finanskostnader				-77 535				
Finansresultat	-250 000	32 143	-200 000	-1 038 110	0	135 000		113 %
Resultat	-1 075 500	264 859	0	611 070	0	0		
Overføring fra fonds	-3 018 000	-1 489 884	-3 068 000	-1 863 295	-3 193 000	-1 993 000		7 %
Resultat fond før overføringer	3 018 000	1 842 785	3 068 000	-553 875	3 193 000	1 993 000		460 %
NTFs fond resultat	0	352 901	0	-2 417 170	0	0		
Resultat inkl fond	-1 075 500	617 760	0	-1 806 100	0	0		

Kommentarer til budsjettforslaget for 2004

Generelt

I hovedstyrets budsjettforslag for 2004 presenteres budsjettet både som et budsjett fordelt på art i henhold til norsk standard og som en kombinasjon av art og sted i tråd med den budsjettform som har vært benyttet tidligere. Begge presentasjonsformer inkluderer budsjett- og regnskapstall fra foregående år, samt en angivelse av % endring i budsjettet fra 2003 til 2004.

Det gjøres oppmerksom på at artsbudsjettet er et bruttobudsjett som presenterer alle inntekter og kostnader uansett hvilket koststed de måtte tilhøre i motsetning til et kombinasjonsbudsjett som summerer inntekter og kostnader knyttet til de ulike aktiviteter og/eller koststeder. Eksempel på slike aktiviteter eller koststeder er blant annet landsmøtet, studentene, opplæring tillitsvalgte etc. eller NTFs Tidende, yrkesavdelingen, fagavdelingen etc.

Følgende kommentarer er knyttet til «kombinasjonsbudsjettet»:

Budsjettforutsetning

Budsjettet tar utgangspunkt i aktiviteter og tiltak knyttet til hovedstyrets arbeidsprogram for 2004–2005, med en samlet økning i inntekter på 3 % og en samlet økning i kostnadene på 14 % i forhold til årsregnskap for 2002. I forhold til budsjett 2003 er inntektene redusert med 3 % og driftskostnadene er redusert med 2 %.

Inntekter

Kontingent

I budsjettforslaget er det tilstrebet å holde kontingenten på samme nivå som i 2003 lik kr 4 550. På bakgrunn av de senere års utvikling av medlemstallet regner hovedstyret med en svak reduksjon av antall medlemmer neste år. I forhold til 2002 er det budsjettert med en økning i kontingentinntekter på 6 % (kr 4 350) og en reduksjon på 2 % i forhold til budsjett 2003. Med utgangspunkt i budsjettforutsetningen må kontingenten imidlertid vurderes ut fra de samlede budsjetterte inntekter.

Administrasjon

Det er foretatt relativt små økninger i administrasjonsinntekter både for Sykehjelpsordningen, NTFs sykekasse, NTFs pensjonskasse, Frederik Stangs gate 20 AS og NTFs landsmøte. Det er beregnet en administrasjon for TSE på kr 800 000 til dekning av lønnskostnader, kontoradmi-

nistrasjon etc. Lønnskostnadene var tidligere belastet prosjektet direkte. Disse inngår nå i sekretariatets lønnskostnader. Administrasjonen for NTFs kurser er redusert i henhold til forventet nedgang i kursdeltagelse, grunnet vridning mot TSE.

Fond

Inntekter fra fond er i henhold til tidligere års budsjett og regnskap 2002, men siden TAKO-prosjektet ble avsluttet i 2002 resulterer dette i en reduksjon på 19 % i forhold til regnskapet for 2002.

Andre inntekter

Reklameinntekter er opprettholdt på samme nivå som budsjettet for 2003. Hvis representantskapet skulle beslutte å avvikle/endre de samarbeidsavtaler som NTF har inngått, se sak 8c, og som alle kan refohandles innen årets utgang, vil dette få resultatmessige konsekvenser. Hvis man ønsker at budsjettforutsetningen skal opprettholdes, må inntektene erstattes. Se avsnittet vedr. *Kontingent*. En reduksjon i reklameinntekter på kr 850 000 samt bortfall av tilhørende avtaler om annonsering i NTFs Tidende, verdi ca. kr 95 000, vil bety en økning av medlemskontingenten med ca. kr 260. Hvis representantskapet ikke vil endre kontingenten, må man gå inn i arbeidsprogrammet og utsette eller eventuelt stryke tiltak.

Overskuddet fra ansvarsforsikringene er budsjettert med kr 800 000 17 % lavere enn resultat i 2002. Overskuddet er planlagt avsatt til rettshjelp. Usikkerhet rundt resultatet av forhandlinger mellom forsikringsselskapene og finans- og kredittilsynet vedr. ansvarsforsikringer gir stor usikkerhet i beregninger av kostpris på forsikringen. Inntil avtalen er ferdig utformet og kostnadene er beregnet, vil vi anbefale å videreføre de beregninger som NTF på grunnlag av data fra Vital Skade, har lagt til grunn ved fastsettelse av pris på ansvarsforsikringen.

Kostnader

Organisasjon

Samlet er *Organisasjon* økt med 7 % i forhold til 2002, men i forhold til budsjett 2003 er posten redusert med 13 %. Dette skyldes blant annet at regnskapsposten er redusert med 70 %.

Fra 01.01.2004 vil regnskapsavdelingen i NTF igjen føre regnskapene og årsregnskapene. De resterende 30 % lik kr 200 000 er budsjettert til ferdigstillelse av årsregnskapene for 2003. I 2004 vil det bli gjen-

nomført en handlingsplan med nærmere fastsatte tiltak for å gjennomgå og optimalisere økonomifunksjonen.

Representantskapet er økt med 11 % i forhold til 2002, men er redusert med 23 % i forhold til budsjett 2003. Posten utgjør 14 % av budsjettposten organisasjon.

Hovedstyret er delt i møteutgifter, fast styregodtgjørelse til president, visepresident og forhandlingsutvalgets leder, samt dekning av tapt arbeidsinntekt for alle hovedstyrets medlemmer. Kostnadene er samlet økt 11 % i forhold til 2002 og 10 % i forhold til budsjett 2003. Det er lagt til grunn at den faste godtgjørelsen til presidenten er 2,5 G, og at godtgjørelsen til visepresidenten og forhandlingsutvalgets leder er 25 % av presidentens godtgjørelse. G-beløpet er de siste årene økt med ca. 5 % årlig.

Forum for tillitsvalgte er budsjettet økt med 9 % i forhold til 2002 og likt med budsjettet for 2003.

Fagnevnden er økt med 54 % i forhold til 2002. Dette er en reduksjon på 7 % i forhold til budsjett 2003, men likevel tilstrekkelig til å dekke fagnevndens aktiviteter.

Fagnevndens leder utbetales 25 % av 2,5 G. Dagsatsen for fravær i praksis ved fagnevndens møter er 10 % av G. Fagnevndens kursledelse belastes kursvirksomheten, som beregnes å være selvberende og møteledelse i forbindelse med landsmøtet belastes landsmøtet.

Lokalforeningene er økt med 76 % i forhold til 2002 regnskapet. Dette er en reduksjon på 17 % tilsvarende kr 10 000 i forhold til budsjett 2003. Posten skal dekke reiser til lokalforeningene, andel av kostnader i forbindelse med utviklingsarbeid ved nytt EDB-program med web-tilknytning for lokalforeningene, jubileumsgaver og refusjon for tapt arbeidsinntekt for lokale tillitsvalgte.

Tillitsvalgtes reiser er økt med 28 % i forhold til faktiske kostnader i 2002. Dette er en reduksjon på 38 % i forhold til budsjett 2003.

Andre utvalg og komiteer er økt med 64 % i henhold til faktisk forbruk i 2002. Dette er kr 25 000 lavere enn budsjett 2003.

Revisjon er økt med 8 % i forhold til budsjett 2003 lik kr 185 000. Se kommentar i regnskapet vedr. 2002.

Regnskap se kommentar under Organisasjon.

Juridisk bistand/Konsulenttjenester er

økt med 20 % i forhold til faktisk forbruk i 2002. Dette er en reduksjon på 20 % i forhold til budsjett 2003, hvor budsjettet tok høyde for økte kostnader til juridisk bistand i forbindelse med moms-saken.

Sekretariatet

Samlet er området *Sekretariatet* økt med 3 % i forhold til faktisk forbruk 2002. Dette er en økning på 7 % i forhold til budsjett 2003.

Lønns- og personalkostnadene er økt med 5 %, som skal dekke nyansettelser og ordinære justeringer. Dette er en økning på 10 % i forhold til budsjett 2003. Denne økning skyldes at vi i 2002 måtte endre prinsipp for registrering/bokføring av pensjonskostnader og har i 2004 budsjettet i henhold til endret prinsipp. Se for øvrig kommentarer regnskap samme post.

Leiekostnader er økt med 2 % i forbindelse med generell prisøkning i forhold til forbruk i 2002. Dette er på samme nivå som budsjett 2003.

Kontorhold er økt med 2 % i henhold til faktisk forbruk i 2002. Dette er en reduksjon på 4 % i forhold til budsjett 2003. Det vil likevel kunne dekke videreføring av den oppjustering av EDB-utstyr og -programmer som ble igangsatt i 2001 med fordeling over 3 år, da disse investeringene i langt større grad enn tidligere vil bli aktivert og avskrevet.

Ansattes reiser er redusert med 50 % i forhold til budsjettet 2003. Det er økning på kr 17 000 i forhold til faktisk forbruk i 2002.

Tidende

Budsjettet for Tidende er redusert med 12 % i forhold til budsjett 2003. Annonseinntektene er forventet å bli lavere. Dette er en trend som også gjelder for inneværende år. Tidende har på tross av et meget godt resultat i 2002, 173 % bedre enn budsjettet, lagt frem et meget nøkternt budsjett for 2004. Lønnskostnadene for Tiden- de inngår i posten lønnskostnader sekretariatet. Det er budsjettet med et overskudd på kr 440 000, som er en reduksjon på 12 % i forhold til budsjettet for 2003 og en reduksjon på 60 % i forhold til faktisk resultat i 2002.

Yrkesavdelingen

Består av lønns- og arbeidsbetingelser (of- fentlig ansatte) og Næringspolitisk forum. Totalt er budsjettet økt med 12 % i forhold til faktisk forbruk i 2002. Dette er en økning på 7 % i forhold til budsjett 2003.

Fagavdelingen

Består av NTFs kurser og TSE.

Neste års budsjett for NTFs kurser er et nullbudsjett. Dette er kr 223 000 lavere enn resultat for 2002 og kr 250 000 lavere enn budsjett 2003. Fagavdelingen ser en klar tilbakegang av kursdeltagere på de ordinære kursene, men med en vridning over mot TSE kursene. Man har derfor budsjettet med økte inntekter på TSE kur- sene. Samtidig vil det i 2004 påløpe utv- iklingskostnader for modul 3 og 4. Budsjett for TSE er kr 400 000 høyere forbruk enn faktisk resultat 2002, men 70 % lavere for- bruk enn budsjett 2003.

Satsingsområder/særskilte tiltak

Samlet er posten økt med 62 % i forhold til faktisk forbruk i 2002. Dette er 15 % lavere enn budsjett 2003

Opplæring tillitsvalgte er likt med bud- sjettet for 2003. Dette er 63 % mer enn fak- tisk forbruk i 2002.

Budsjettet for *Landsmøtet* er lagt i hen- hold til at det er forhandlet frem gode avtaler med samarbeidspartnerne og det er beregnet et overskudd på kr 770 000, som er 54 % høyere enn budsjettet 2003, men 26 % lavere enn resultatet i 2002. Denne forsiktighet skyldes usikkerhet i budsjette- ringen med hensyn til at Landsmøtet i 2004 for første gang skal avvikles på vare- messen på Lillestrøm.

Posten *Kollegahjelp* er økt med 17 % i forhold til faktisk forbruk i 2002. Det skal ikke holdes seminar for kollegahjelperne i 2003 slik at budsjettposten for innevæ- rende år kun er på kr 25 000.

Kvalitetsutvikling er redusert med 70 % i forhold til budsjettet for 2003, hvor det er budsjettet omstrukturering av kvalitets- håndboken.

Posten *Lærer/Forskerpris* er lik med budsjettet for 2003.

Posten *Informasjonsvirksomhet* er økt med 20 % i forhold til budsjettet for 2003. Dette representerer en reduksjon på 8 % i forhold til faktisk forbruk i 2002. Dette vil i realiteten likevel bety en betydelig økning av budsjettmidler, da investeringer vil bli balanseført og avskrevet over tid.

Posten *Utredninger tannhelse og sam- funn* er tilbake i budsjettet for 2004. Bud- sjettposten er planlagt å dekke kostnader vedrørende utredninger og tiltak knyttet til eldres tannhelse.

Tannhelsefremmende tiltak er økt med 4 % i forhold til budsjettet i 2003.

Studentene er økt med 9 % i forhold til faktisk forbruk i 2002.

Internasjonalt arbeid er budsjettet med kr 295 000.

Posten *Akademikerne* er budsjettet med en økning på 9 % i forhold til faktisk for- bruk i 2002. I tillegg er det i budsjettet for «lønns- og arbeidsbetingelser» beregnet kr 80 000 til Akademikerne S/K og i bud- sjettet for «Næringspolitisk forum» kr 75 000 til Akademikerne F.

Fagnevden er budsjettet med et 0-bud- sjett. Budsjetttrammen er på kr 650 000.

Bidrag, kontingenter mv. er økt med 13 % som er i henhold til faktiske kostna- der i 2002.

Trykksaker er budsjettet med en kost- nad på kr 50 000.

Tap kontingent og andre fordringer er budsjettet med kr 100 000. NTFs Tidende har tilsvarende budsjettet med tap på for- dringer kr 75 000. Totalt gir dette en reduksjon på 17 % i forhold til budsjettet for 2003. Se Artsoppstilling.

Diverse kostnader er budsjettet med kr 115 000 til dekning av uforutsette kost- nader.

Finansposter er budsjettet netto posi- tivt resultat på kr 135 000. Det er en økning på 113 % i forhold til faktisk resul- tat i 2002, som var et katastrofalt år for investeringer i aksjer. Se for øvrig egen presentasjon vedrørende investeringer.