

Budsjettforslag 2006

	Budsjett 2004	Regnskap 2004	Budsjett 2005	Budsjett 2006
Medlemskontigent	16 380 000	15 229 951	15 905 000	16 475 000
Administrasjon	3 446 000	1 677 699	1 606 000	2 180 000
Premie ansvarforsikringen		4 018 013	3 990 000	4 374 000
Salg abonnementer	290 000	1 773 144	2 318 000	2 900 000
Annonseinntekter	3 700 000	4 118 048	3 500 000	4 000 000
Avgifter vedr. møter/kurs/utst.	7 409 000	11 661 673	11 345 000	10 623 850
Reklame/sponsoravtaler/markedsf.	1 055 000	1 159 500	205 000	1 710 500
Provisjonsinntekter		63 318	70 000	65 000
Andre salgsinntekter	100 000	411 724	510 000	445 000
Salgsinntekter	32 380 000	40 113 070	39 449 000	42 773 350
Bidrag/refusjoner/tilskudd	1 898 000	777 984	931 000	1 075 000
Andre inntekter		16 800		29 000
Overføringer, bidrag, tilskudd, etc	1 898 000	794 784	931 000	1 104 000
Totale inntekter	34 278 000	40 907 854	40 380 000	43 877 350
Produksjonskostnader og underleverandører	2 270 000	3 121 081	2 780 000	3 307 000
Kurs og konferanser (bevertning)	2 164 000	1 885 439	2 320 000	1 955 000
Varekostnader	4 434 000	5 006 520	5 100 000	5 262 000
Lønn, feriepenger	8 806 000	8 947 727	10 205 000	10 847 000
Honorarer	1 610 000	1 945 315	1 829 000	1 574 800
Godtgjørelse tillitsvalgte	1 435 000	1 605 840	1 545 000	1 678 000
Arbeidsgiveravgift	1 216 000	2 141 331	2 131 000	2 350 000
Pensjonskostnad	2 200 000	1 845 339	2 115 000	2 665 000
Personalutvikling	140 000	127 781	225 000	225 000
Annen personalkostnad	405 000	155 057	209 000	241 000
Refusjoner fra Folketrygden	-150 000	-9 341	0	0
Refusjoner fra Akademikerne for sekretariatsarbeid frie yrker	-65 000	-99 275	-100 000	-240 000
Personalkostnader inkl hon. og godtgj.	15 597 000	16 659 774	18 159 000	19 340 800
Av- og nedskrivninger	200 000	339 132	629 000	551 500
Leie, lokaler	1 335 000	1 177 951	1 355 000	1 230 000
Strøm	140 000	234 838	175 000	235 000
Vakthold	50 000	57 482	55 000	30 000
Renhold og renovasjon	80 000	113 178	150 500	25 000
Andre lokalkostnader	45 000	61 098	25 000	70 000
Leie lokaler, teknisk utstyr kurs/konferanser kongresser	1 175 000	2 317 771	1 235 000	2 338 500
Verktøy, inventar, driftsm.	200 000	667 842	204 000	436 500
Reparasjon og vedlikehold	215 000	262 678	185 000	265 000
Revisjonshonorar	200 000	137 888	130 500	138 500
Regnskapshonorar	200 000	556 104	0	0
Juridisk/økonomisk konsulentbistand	100 000	128 574	193 000	210 000
Andre fremmed tjenester	1 949 000	2 278 756	1 970 000	2 131 500
Andel RTF 2006				225 000
Administrasjonskostnad	1 720 000	300 000	300 000	333 850
Leiekostnader, leasing, programmer og utstyr	278 000	376 832	290 000	922 500
Reduksjon fordeling av kontorkostnader			-1 912 000	-2 070 000
Andel kostnader kontor			1 912 000	2 070 000
Kontorrekvisita /aviser/tidsskrifter	470 000	598 016	480 000	605 000
Kurs/ møter/kongresser	900 000	741 383	930 000	933 500
Frakt, transport og budtjenester	80 000	50 474	87 000	58 500
Kommunikasjon/porto	435 000	590 303	434 000	514 000
Reise/ diett	2 335 000	2 426 650	3 042 000	2 841 000
Salg, reklame, repr., gaver og informasjon	1 260 000	856 008	1 289 500	527 700
Kontingenter, Norsk Tannvern, Akademikerne, Fagpressen, HSH, FDI, ERO	1 070 000	1 083 065	1 082 000	930 000
Bidrag	440 000	374 941	304 000	445 000
Ansvarforsikring premie Vital		3 117 660	3 070 000	3 288 000
Diverse kostnader	245 000	252 134	252 500	474 000

	Budsjett 2004	Regnskap 2004	Budsjett 2005	Budsjett 2006
Tap på fordringer	60 000	172 920	63 000	115 000
Reduksjon reisekostn. (LM 2006)			-50 000	
Andre driftskostnader	15 182 000	19 273 679	17 881 000	19 874 550
Totale kostnader	35 213 000	40 939 973	41 140 000	44 477 350
Driftsresultat	-935 000	-32 119	-760 000	-600 000
Finansinntekter	1 085 000	1 037 866	730 000	950 000
Finanskostnader	950 000	351 590	100 000	350 000
Realisert resultat av finansposter	135 000	686 276	630 000	600 000
Ordinært resultat	-800 000	654 157	-130 000	0
Overføring fonds				
Overføring fra Organisasjonsfondet	-148 000	-28 000	-148 000	-148 000
Overføring til Organisasjonsfondet	120 000	121 050	126 000	126 000
Overføring fra Drifts- og inv.fondet	-1 070 000			
Overføring til Bidragsfondet		60 000	60 000	
Overføring fra/til Reservefondet	-450 000		414 000	30 000
Overføring fra Videre- og etterutdannelsesfondet	-325 000	-277 053	-325 000	-575 000
Disponering ansvarforsikring til Rettshjelpsfond	800 000	600 353	620 000	
Sum overføring fra/til fonds	-1 873 000	-124 003	127 000	-567 000
Resultat fond før overføringer	1 873 000	3 572 029	-127 000	567 000
Netto resultat fond	0	3 448 026	0	0
Avsetninger fond		110 000		
ÅRSRESULTAT INKL. FOND	-800 000	4 212 183	-130 000	0

Budsjettforslag for 2006

Presentasjonsform

Budsjettet presenteres denne gang i to formater – det tradisjonelle oppsettet basert på Norsk standard som inneværende års budsjett er bygget over og som regnskapet leveres på, og et aktivitetsbudsjett. Aktivitetsbudsjettet gir bedre kobling mot arbeidsprogrammet, og gir bedre styringsmuligheter for de tillitsvalgte ved at man lettere kan gjøre prioriteringer av aktiviteter opp mot hverandre. Omleggingen er et skritt i retning av målstyrt budsjettering som ligger i gjeldende arbeidsprogram.

Det anbefales fra sekretariatets side at eventuelle endringer gjøres i aktivitetsbudsjettet, fordi det i tillegg til styringsmulighetene også av regnskapsmessige grunner er å foretrekke. Eksempelvis: Dersom man ønsker å arrangere et nytt møte så vil det ha budsjettkonsekvenser på postene reise/diett, godtgjørelse tillitsvalgte og kurs/møter/kongresser.

Den tekniske tilpasningen til budsjettet etter norsk standard gjøres av sekretariatet i etterkant av den politiske behandlingen.

Generelt om budsjettforslaget

I budsjettforslaget for 2006 er følgende forutsetninger lagt til grunn: Opprettholde aktivitetsnivået, satse på områder som er fokusert i arbeidsprogrammet og videreutvikle interaktiv kommunikasjon med medlemmene.

Budsjettet for 2006 er gjort opp med en omsetning på drøyt 44 mill. kroner, og balanserer inntekter og utgifter slik at budsjettert resultat er lik 0. Dette er en resultatforbedring fra budsjett 2005.

Ansvarsforsikringen

I høringsdokument fra Helse- og omsorgsdepartementet foreslås det at Norsk Pasientskadeerstatning med virkning fra 2007 skal overta det ansvaret NTF til nå har hatt for ansvarsforsikring av tannleger i privat sektor.

På denne bakgrunn vurderer sekretariatet at 2006 blir det siste året vi kan regne med inntektene fra ansvarsforsikringen.

Overskuddet fra ansvarsforsikringen har blitt ført til et rettshjelps-

fond for å ha en dekning dersom den avtalte dekning gjennom Vital ikke skulle være tilstrekkelig. Skadeerstatningene har til nå vært innenfor dekningen. Rettshjelpsfondet utgjorde pr. 31.12.04 kr 2,8 mill. Årets overskudd som ser ut til å bli høyere enn budsjettert (kr 600 000), vil bli tillagt fondet. Summen av dette tilsier at dette fondet har nådd et tilstrekkelig nivå. I 2006 vil det i tillegg påløpe kostnader knyttet til en forventet avvikling av ordningen.

Summen av disse forhold gjør at generalsekretæren foreslår å føre ansvarsforsikringen inn i det ordinære budsjettet for 2006 med premieinntektene under inntektskapittelet, og premie for dekning av risikoen under driftskostnadene. Dette er reflektert i budsjettet.

I det vedlagte budsjett er denne endringen vist også for 2005. Dette er gjort for å vise sammenlignbare tall, og er ingen endring av budsjettet for inneværende år med den foreslåtte disponering av overskuddet fra ansvarsforsikringen til rettshjelpsfondet.

Inntekter

Det foreslås å øke kontingenten med 2 % tilsvarende kr 100 for fullt betalende medlemmer. Økning legges på kontingentdelen, og ikke abonnementsprisen for Tidende. Ny ordinær full kontingent blir kr 4 900. Effekten tilsvarer kr 390 000 beregnet på medlemsmassen per 10. juni. Resterende økning på kr 180 000 kroner skyldes opprydding og endringer i medlemsmassen fra bergningsdato i 2005 til beregningsdato i 2006.

I henhold til Lov om kredittforetak kan det skje endringer med driften av NTFs gjensidige sykeavbruddskasse. Eventuell ekstern drifting vil bety høyere administrasjonsgebyr. Ansvarsforsikringen er budsjettert med en økning på 5 %. Ytterligere økning skyldes endringer i medlemsmassens behov for ansvarsforsikring.

Administrasjonsbidrag fra Frederik Stangs gate 20 AS er redusert med kr 106 000 i 2006 etter at revisor påpekte at de administrasjonsinntekter som ble beregnet var høyere enn markedspris for administrasjon av eiendommen.

Aktivitetsbudsjett 2006	2004	2005	2006
Aktiviteter	Ragnskap	Budsjett	Budsjett
Kontingenter, samt andel administrasjon	15 574 023	16 056 500	16 904 000
Representantskapet	-605 737	-600 000	-610 000
Hovedstyret:	-1 680 193	-1 718 000	-1 768 000
Andre hovedstyrekostnader	-364 824	-370 000	-375 000
Arbeidsutvalg	-124 071	-125 000	-125 000
President	-487 083	-506 000	-525 000
Internasjonal virksomhet	-182 804	-185 000	-150 000
Hovedstyremøter	-521 411	-532 000	-543 000
Nordisk samarbeidsmøte			-50 000
Forum for tillitsvalgte	-261 030	-260 000	-150 000
Komiteer og utvalg, interne og eksterne	-144 924	-146 000	-152 000
Lokalforeninger	-3 163	-3 000	-200 000
Studenter:	-223 130	-230 000	-300 000
Studentmøter	-16 476	-20 000	-20 000
Student kurs	-107 031	-110 000	-120 000
Bidrag studentaktiviteter	-59 623	-60 000	-70 000
Bidrag internasjonalt studentarbeid	-40 000	-40 000	-40 000
Stipend hovedoppgave			-50 000
Trykksak:	-211 057	137 500	-213 000
Dagbok	77 392	75 000	75 000
Håndbok	-349 165	0	-350 000
Bøker/hefter/trykksaker	47 861	50 000	50 000
Profileringsprodukter	12 855	12 500	12 000
Ansvarsforsikring	600 354	620 000	786 000
Reklameavtaler	842 500	0	980 000
Lærer-/forskerpris	-26 000	-26 000	-41 000
Generalsekretær	-1 104 395	-1 145 000	-1 245 000
IKT	-1 180 792	-1 192 000	-1 810 000
Personal/kontorstøttefunksjoner	-4 814 203	-4 692 000	-5 574 000
Informasjon	-1 393 703	-1 430 000	-1 585 000
Økonomi	-1 672 149	-1 405 000	-1 030 000
Medlemsrådgivning	-1 806 912	-2 456 000	-2 676 000
Akademikere	-599 392	-650 000	-650 000
Lønnspolitisk forum	-114 283	-120 000	-135 000
Næringspolitisk forum	-117 984	-130 000	-130 000
Arbeidsgruppe "Privat praksis"	-6 915		-100 000
Sentralt forhandlingsutvalg	-357 811	-370 000	-385 000
NOAT	-14 072	-15 000	-20 000
UTV - refusjoner	-105 907	-115 000	-150 000
Medlemsmøter, lokalforeninger	-11 242	-20 000	-15 000
Kvalitetsutvikling	-11 302	-20 000	-15 000
Opplæring tillitsvalgte	59	0	-50 000
Kollegahjelp	-144 496	-150 000	-50 000
Trygd, pensjoner og forsikringer	-29 778	-35 000	-20 000
Etisk råd og klagenemnder	-45 576	-50 000	-50 000
Juridisk assistanse	-39 146	-50 000	-50 000
Spesialistgodkjenning/komite	6 800	7 000	12 000
Fagavdelingen administrasjon	-806 840	-644 000	-806 000
Fagnemnda	-405 313	-707 000	-450 000
Kursvirksomhet	233 044	-52 000	160 000
Landsmøtet	879 909	917 000	638 000
TSE administrasjon	-458 075	-470 000	-667 000
Samling fagansvarlig TSE	-12 427	-15 000	0
Fagutvalget TSE	-2 559	-4 000	-3 000
Utvikling/vedlikehold TSE	-489 778	-100 000	0
Kurs TSE	847 739	1 003 000	700 000
NTFs Tidende tidsskriftene	2 889 816	2 769 000	3 650 000
NTFs Tidende redaksjonskomiteen	-15 885	-20 000	-20 000
NTFs Tidende administrasjon	-2 503 921	-2 600 000	-2 710 000
SUM NTFs aktivitetsbudsjett 2006	654 153	-130 000	0

Annonsestsalget er budsjetttert med en økning på kr 500 000 og abonnementsinntektene er budsjetttert ut fra medlemsmassen per 10. juni, som baserer seg på at pensjonistenes medlemskontingent i alt vesentlig er abonnementsrelatert.

Budsjetterte inntekter fra kurs og konferanser reduseres med kr 700 000 som en direkte konsekvens av at landsmøtet 2006 arrangeres i Stavanger.

Det ble i 2005 ikke budsjetttert med reklameinntekter fra Wrigley, Colgate-Palmolive og Lilleborg. Effekten av dette for 2006 budsjetttert er pluss kr 980 000. Den resterende økningen skyldes økte budsjettterte sponsorinntekter fra landsmøtet på kr 525 000.

Økning i bidrag skyldes økte overføringer fra fondet for videre- og etterutdannelse ca. kr 300 000.

Kostnader

Varekostnadene

Produksjonskostnader samt underleverandører er foreslått økt med kr 527 000. Dette er kostnader knyttet til produksjon av NTFs Tidende og produksjon av en ny papirbasert håndbok. Den foreslåtte reduksjonen i bevertning kurs og konferanser på kr 365 000 må sees i sammenheng med posten leie lokaler, teknisk utstyr konferanser og posten salg, reklame, representasjon, etc. under driftskostnader. Reell foreslått økning av varekostnadene er 10%.

Personalkostnadene

Det foreslås ingen endring av antall ansatte i 2006.

Pensjonskostnaden øker kraftig. Det lave rentenivået i Norge synes å ha stabilisert seg. Dette får konsekvenser for beregningen av fremtidige pensjonsutbetalinger til ansatte i sekretariatet. Ved beregning av årets pensjonskostnader og budsjetterte pensjonskostnader for 2006 (både sikrede og usikrede) har Vital foretatt reduksjoner både i diskonteringsrenten og avkastningsrenten. Dette får relativt store konsekvenser for beregnede avsetninger (premie) både til de sikrede pensjonene (tjenstepensjonsordningen) og den usikrede AFP ordningen (fra 62 år). Netto øker pensjonskostnadene med drøyt en halv million. Dette er summen av høyere pensjonspremie og lavere kostnader til avtalefestet pensjon i det en av våre AFP-pensjonister har gått over på ordinær pensjon.

Det er lagt inn en 4 % økning i satsene for godtgjørelser til tillitsvalgte, G-regulerte honorarer og lønn for ansatte. Reduksjonen i de budsjetterte honorarkostnadene er direkte relatert til utviklingsbehovet i TSE.

Driftskostnader

Det er foreslått en reell økning på kr 1,6 mill i 2006-budsjettet (9 %). Den foreslåtte økningen gjenspeiler de satsninger som ble igangsatt i 2005 med økte investeringer i maskinpark/servere og en nødvendig outsourcing av IKT-tjenester for å kunne opprettholde forsvarlig datadrift og en tilfredsstillende servicegrad.

Investeringer i nytt organisasjonssystem, inklusiv portal er et ledd i fokusering på medlemsservice, økt interaktiv kommunikasjon med medlemmer/tillitsvalgte og økt forståelse for medlemmenes ulike behov for rådgivning. Den totale budsjettøkning for disse postene til sammen er kr 555 000 og gjenspeiles i postene av- og nedskrivninger, samt leiekostnader, leasing programmer og utstyr.

Budsjettert andel av overskuddet fra landsmøtet til Rogaland Tannlegeforening er foreslått kr 225 000.

Ansvarsforsikringen er foreslått med 5 % premieøkning som i 2005, tilsvarende kr 218 000.

Den foreslåtte økningen på kr 1,1 mill for leie lokaler og teknisk utstyr under kurs og kongresser må sees i sammenheng med følgende forhold:

- reduksjon i vakthold, renhold og renovasjon tilsvarende kr 150 000
- reduksjon i frakt, transport etc. på kr 28 500
- reduksjon i posten salg, reklame, representasjon, gaver og informasjon på kr 761 800
- økning i posten diverse kostnader på kr 221 500
- reduksjonen i bevertning kurs og konferanser kr 365 000 (se produksjonskostnader)

Nettoeffekten utgjør en foreslått økning på kr 20 000. Disse postene er i all vesentlig grad knyttet til arrangementer av kurs, landsmøte, representantskapet, etc.

Foreslått reduksjonen i kontingenter er en direkte konsekvens av bortfall av dobbeltmedlemskapsavtalen med Forskerforbundet.

Den foreslåtte reduksjonen av reise- /diettkostnader er grunnet i en overbudsjettering for 2005.

Aktiviteter

Fra aktivitetsbudsjettet fremheves følgende forhold:

- Det er lagt inn midler til «mellomårsrepresentantskap» med kr 610 000.
- Nordisk formannsmøte avholdes av Norge i 2006 – budsjettert med kr 50 000.
- Redusert omfang av Forum for tillitsvalgte til opprinnelig omfang – et formannsmøte.
- Økt satsing mot lokalforeningene ved investering i et program

for opplæring i bruk av NTFs portal, samt de funksjoner i organisasjonssystemet som blir gjort tilgjengelig i portalen (medlemssystem, kursadministrasjon, fakturering, lister, rapporter, historikk, etc.) – budsjettert med kr 200 000.

- Økt satsing på studenter i form av studentstipend – kr 50 000.
- Det er lagt opp til full revisjon og opptrykk av håndboken – kr 350 000.
- Datakostnadene øker som en følge av at det er lagt inn kostnadene til nytt organisasjonssystem, samt drifts- og leasingkostnader på nettverket og nye servere.
- NTFs lærer/forsker pris er økt – kr 40 000.
- Økt satsing på tannhelsefremmende tiltak – kr 300 000.
- Det er avsatt midler til «arbeidsgruppe privat praksis» – kr 100 000
- Opplæring tillitsvalgte er økt med kr 50 000.
- Midler til drift av kollegahjelpsordningen er redusert med kr 50 000.
- Fagnemndas budsjett er redusert i henhold til forbruk i 2004.
- Kursvirksomhet er foreslått å gi økt bidrag – kr 212 000.
- Overskuddet fra Landsmøtet 2006 er beregnet kr 279 000 lavere enn 2005, fordi landsmøtet ligger utenfor Oslo.
- TSE utvikling/vedlikehold er budsjettert i null. Kostnader til utvikling/vedlikehold er foreslått dekket inn av bidrag fra Fondet for videre- og etterutdanning – kr 135 000.
- TSE-kursene er budsjettert til å gi et bidrag på kr 700 000 – en reduksjon på kr 300 000 da vi mener at budsjettet for 2005 var noe optimistisk.
- NTFs Tidende inkl. personal- og administrasjonskostnader er budsjettert til å gi et netto bidrag – kr 920 000.

Hovedstyret foreslår følgende vedtak:

Det framlagte budsjettforslag fastsettes som NTFs budsjett for 2006. Medlemskontingenten for 2006 inklusiv abonnement på NTFs Tidende settes til kr 4 900.

Sak 7 c

Fordeling av disponible midler fra Ole Smith-Houskens fond

Ole Smith-Houskens fond er stiftet for å fremme NTFs formål. Ordinært representantskap disponerer over 3/4 av årets renter overensstemmende med fondets formål. Av de disponible midlene i 2004 var det drøyt kr 20 000 som ikke ble utdelt, men tillagt egenkapitalen. Regnskap med kommentarer finnes på side 35.

Hovedstyret har mottatt og behandlet tre søknader om stipend fra fondet. Alle søknadene kvalifiserer i utgangspunktet til støtte i henhold til vedtektene. Hovedstyret har etter en vurdering innstilt på å tildele stipendmidler til to av søkerne. Søknadene forelegges de valgte representantene.

I tråd med praksis fra fjorårets representantskap ber hovedstyret om fullmakt til å disponere ikke utdelte midler fra 2004.

Hovedstyret foreslår følgende vedtak:

Inntil kr 15 000 av fondets utdelbare overskudd for 2004 utdeles i henhold til hovedstyrets innstilling.