

September 2020



Rapport – förbundsstyrelsens förslag till ekonomi

För åren 2021–2022



Förbundsstyrelsens förslag till ekonomi för åren 2021–2022

Förbundsstyrelsen lämnar här förslag till förbundsmötet avseende:

- ▶ Medlemsavgifter
- ▶ Modell för avsättning till konfliktfonden

Hantering av ekonomiska frågor

Enligt Visions stadgar ska varje ordinarie förbundsmöte fatta beslut om avgiftsmodell för medlemsavgifterna, arvode för styrelse och revisorer samt modell för avsättning till konfliktfonden.

Ett utskott/ämnesgrupp i behandlingsarbetet på förbundsmötet lägger förslag till plenum gällande arvode för styrelse och revisorer. Dessa frågor behandlas inte av förbundsstyrelsen.

Förbundsmötets beslut om avgiftsmodell för medlemsavgifterna sätter upp de ekonomiska ramarna för verksamheten. Övergripande mål och inriktning för Vision beslutas av förbundsmötet. Förbundsstyrelsen ger, utifrån förbundsmötets beslut, ett uppdrag till kansliet för den kommande perioden. Vidare fastställer sedan förbundsstyrelsen kansliets verksamhetsplan och budget för Vision.

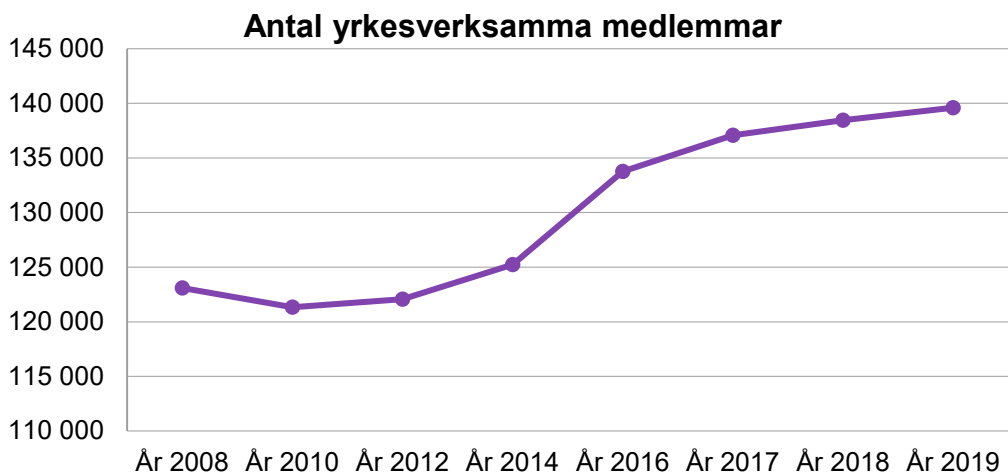
För att möjliggöra ekonomiskt utrymme för särskilda satsningar för att utveckla verksamheten och nå målen, har tidigare verksamhetsöverskott öronmärkts genom att avsättningar skett till ändamålsbestämda medel, så kallade fonder. Dessa är en del av det bundna egna kapitalet inom Vision. Vision behövde tack vare en god ekonomi under åren 2014 till 2016 inte använda fonderna, trots att stora satsningar genomfördes. Under 2017 användes 5,8 mnkr till avskrivningar för Carma. Under 2018 skedde flera satsningar, bland annat finansierades den stora varumärkeskampanjen ”Gör ditt jobb till din dröm”, anpassningen till GDPR, avskrivning för Carma, projekten ”Mindre avtalsområden”, ”Framtidens Arbetsplats samt ”Fokus landsting” via budgetfonden. Det totala beloppet som finansierades via budgetfonden 2018 var 51,2 mnkr. Satsningarna fortsatte även under 2019 för flera av projekten samt fortsatt avskrivning för Carma. Vidare finansierades den extra kostnad för inkomstförsäkring som tillkom under 2019. Det totala beloppet för 2019 uppgick till 73,2 mnkr.

Förbundsstyrelsen är ansvarig inför förbundsmötet för att den verksamhet som bedrivs sker i enlighet med förbundsmötets beslut. Till sin hjälp att granska hur förbundsstyrelsen levt upp till sina åtaganden har förbundsmötet de förtroendevalda och auktoriserade revisorerna, som varje år går igenom verksamhet och ekonomi.

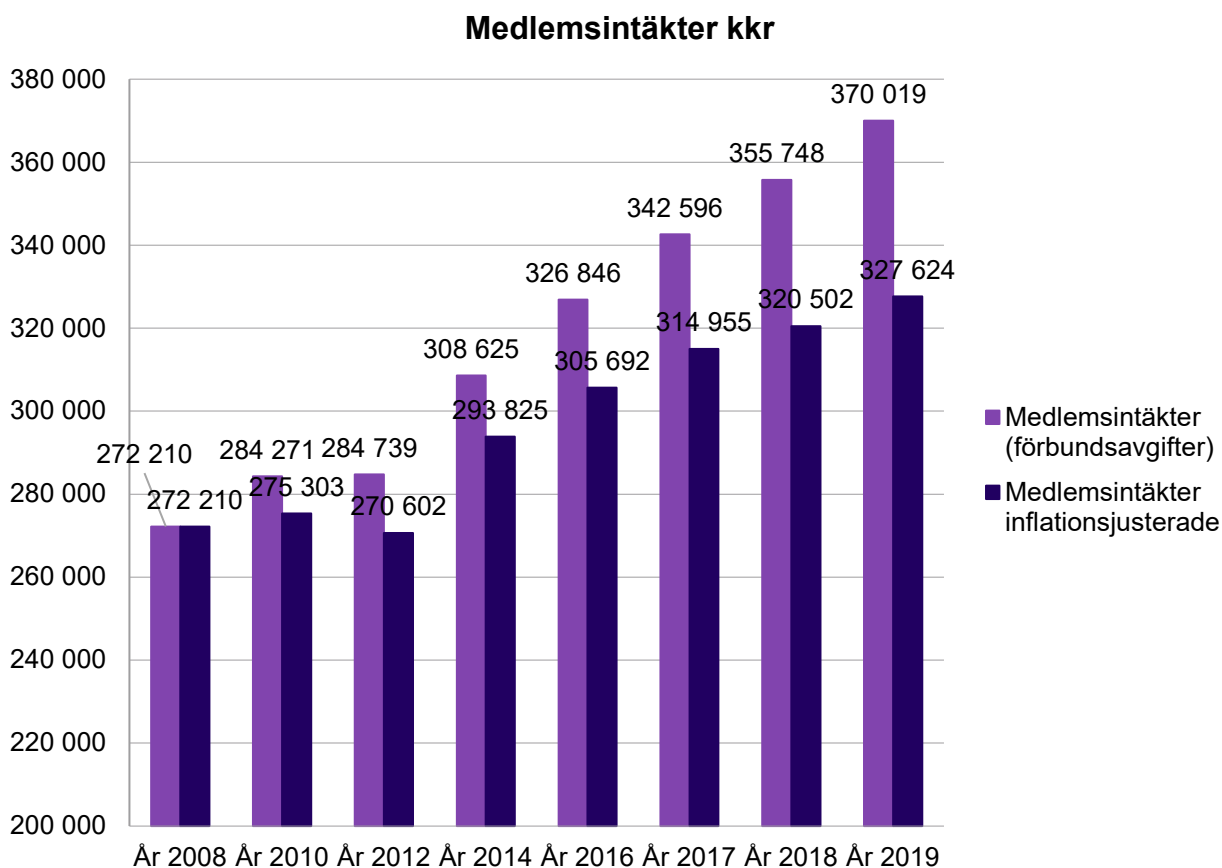
Medlemsutveckling

Medlemsutvecklingen vände år 2011 och Vision har varit ett växande förbund de senaste nio åren. I december 2019 uppgick det totala antalet medlemmar, inklusive student- och pensionärsmedlemmar, till 198 975 st.

Det som påverkar medlemsintäkterna mest är utvecklingen av yrkesverksamma medlemmar som visas nedan:



Den positiva medlemsutvecklingen har bidragit till att förbättra ekonomin i förbundet, men eftersom inflationen varit låg under åren har ökningen av de totala medlemsintäkterna varit måttlig.



Medlemsavgifter

Nuvarande modell medlemsavgifter

Förbundsstyrelsen fastställer medlemsavgifter varje ordinarie förbundsstyrelsemöte. Nuvarande avgiftsmodell, som gällt sedan verksamhetsåret 2013, grundar sig på den avgiftsutredning som tillsattes på förbundsstyrelsemötet 2008.

Medlemsavgifterna är en procentuell avgift baserad på lön/ersättning. Modellen innebär att antalet nivåer på avgifter blir många, den kommuniceras därför genom att vi använder formuleringen "Normalavgiften är x kr i månaden. För medlemmar i lägre lönelägen ges rabatt på medlemsavgiften."

Av konkurrensskäl och för att alla medlemmar ska bidra till att täcka vissa kostnader, till exempel medlemskap i TCO och tidningen Vision som alla medlemmar får, så har dagens avgiftsmodell en maxavgift och en minimiavgift.

Vision har tre olika avgifter till förbundet:

► Förbundsavgift 1

Betalas av de medlemmar som tillhör en avdelning. Utöver detta betalar de en lokal avgift till avdelningen.

► Förbundsavgift 2

Betalas av de medlemmar som är medlemmar i klubbar. Utöver denna avgift betalar de en lokal avgift till klubben.

► Förbundsavgift 3

Betalas av de som är medlemmar i allmänna klubbar (avtalsklubbar och allmänna klubbar).

Bakgrund avgiftsmodellen

Avgiftsmodellen, där medlemsavgiften beräknas som en procentuell andel av lön/ersättning, har gällt under många år. Modellen var uppe för diskussion i början av 2000-talet men efter en avgiftsutredning fattade förbundsstyrelsen år 2012 beslutet att behålla avgiftsmodellen med vissa mindre förändringar.

Eftersom basen i modellen är lön/ersättning upplevs den som solidarisk och rättvis och den ger också en avgiftssänkning vid föräldraledighet, sjukdom och arbetslöshet (eftersom lönen/ersättningen då minskar).

Cirka 84,7 procent av Visions yrkesverksamma medlemmar har i september 2020 en lön/ersättning som överstiger taket om 23 650 kr per månad och betalar därmed maxavgift.

Ett arbete med att se över avgiftsmodellen har påbörjats då vi ser att modellen innebär att allt för många medlemmar hamnar över 300 kr/mån i förbundsavgift.

Förbundsstyrelsens förslag

Förbundsstyrelsen föreslår att nuvarande avgiftsmodell behålls med tillägg av första att-satsen för år 2021–2022.

Förbundsstyrelsen förslår förbundsstyrelsen besluta:

- att om prisbasbeloppet höjs år 2021 och/eller 2022 ska medlemsavgiftens högsta och lägsta nivå beräknas utifrån 2020 års prisbasbelopp. Om prisbasbeloppet sänks för 2021 och eller 2022 är det lägre beloppet som styr beräkningen av medlemsavgiften.
- att medlemsavgiften ska baseras på erhållen lön/ersättning
- att Förbundsavgifterna ska vara enligt följande:
 - Förbundsavgift 1: 1,00%,
 - Förbundsavgift 2: 1,16%
 - Förbundsavgift 3: 1,21%
- att högsta avgiftsgrundande lön räknas utifrån formeln $0,5 \times \text{prisbasbeloppet}$
- att lägsta avgiftsgrundande lön räknas utifrån formeln $0,5 \times \text{prisbasbeloppet} / 5$
- att avdelningar och klubbar själva beslutar om sina lokala avgifter, dock ska dessa utgöra en procentuell avgift efter samma grunder som förbundsavgifterna
- att rekommendera avdelningarna att det egna kapitalet bör uppgå till 3 – 6 månaders verksamhetskostnader (12 månader om man har egen anställd personal)

Utöver förbundsavgifterna omfattas den som har en inkomst över a-kassans tak av Visions inkomstförsäkring som idag kostar 14 kr/månad i extra medlemsavgift.

Förbundsstyrelsen har också enligt stadgarna rätt besluta om differentierade avgifter samt att bevilja avgiftsbefrielse om synnerliga skäl föreligger.

Kommentarer till förslaget

Max avgift

Beräkningsgrunden för maxavgift uppgår till ett halvt prisbasbelopp. En maxavgift är nödvändig främst av konkurrensskäl gentemot andra förbund. I september 2020 är andelen medlemmar som ligger över max-taket om 23 650 kr cirka 84,7 procent.

Minimiavgift

Motivet till en minimiavgift är att alla medlemmar, utöver samma tillgång till service och förmåner, genererar fasta kostnader för inkasseringsavgift, tidning och avgifter till TCO med flera organisationer samt administrativa kostnader för medlemsregister mm.

Lokala avgifter

Förslaget innebär att alla medlemmar i avdelningar och klubbar ska betala en procentuell avgift med gällande minimiavgift och maxavgift utifrån inkomst på samma sätt som förbundsavgiften.

Rekommendation avdelningar

Den tidigare avgiftsutredningen pekade på att en avdelning bör ha 3 – 6 månaders verksamhetskostnader i eget kapital (12 månader om man har egen anställd personal). Om kapitalet överstiger detta bör pengarna återgå till medlemmarna på ett sådant sätt som avdelningen själva bestämmer. Det kan till exempel innebära att avdelningen genomför extraordinär verksamhet under en period eller minskar avgiften under en begränsad period.

Differentierade avgifter

Förbundsstyrelsen har också enligt stadgarna rätt att besluta om differentierade avgifter samt att bevilja avgiftsbefrielse om synnerliga skäl föreligger.

Konfliktfonden

Konfliktfonden är en förutsättning för att Vision ska vara en stark avtalspart. Förbundet ska ha resurser för att kunna driva kraven i flera på varandra följande avtalsrörelser.

Historiken visar att inga strejkmedel har betalats ut till medlemmar sedan 1995. Tittar vi ytterligare bakåt i tiden var dåvarande SKTF i strejk tre gånger; under åren 1980, 1986 och 1995. Totalt sett betalades cirka 97 mnkr ut till medlemmarna under dessa tre strejker.

Förbundets förmögenhet, som förutom konfliktfonden tryggar pensioner och Visions övriga åtaganden, är placerade i fastigheter och aktie- och ränterelaterade värdepapper. Utvecklingen på börsen varierar kraftigt, men det har sedan förbundsmötet 2000 varit möjligt att använda en del av avkastningen efter skatt till den fackliga verksamheten. Detta utan att konfliktfonden tappat i realvärde.

Historik avsättning till konfliktfonden

I samband med att kommunaltjänstemännen fick strejkrätt år 1966 började förbundet bygga upp en konfliktfond som skulle kunna användas vid strejk och lockout. Under åren fram till 1996 användes en del av medlemsavgifterna för att bygga upp konfliktfonden men på förbundsmötet 1996 beslutades att den fortsatta uppbyggnaden av fonden enbart skulle ske med den avkastning som fonden själv genererade.

Vid utgången av år 1999 uppgick det bokförda värdet till 725 mnkr och förbundsmötet år 2000 konstaterade att konfliktfonden nått en rimlig nivå. Bedömningen var att fonden kunde behålla sitt reala värde även om inte all avkastning tillfördes fonden. Förbundsmötet fattade därför beslut om att använda en del av avkastningen i den fackliga verksamheten.

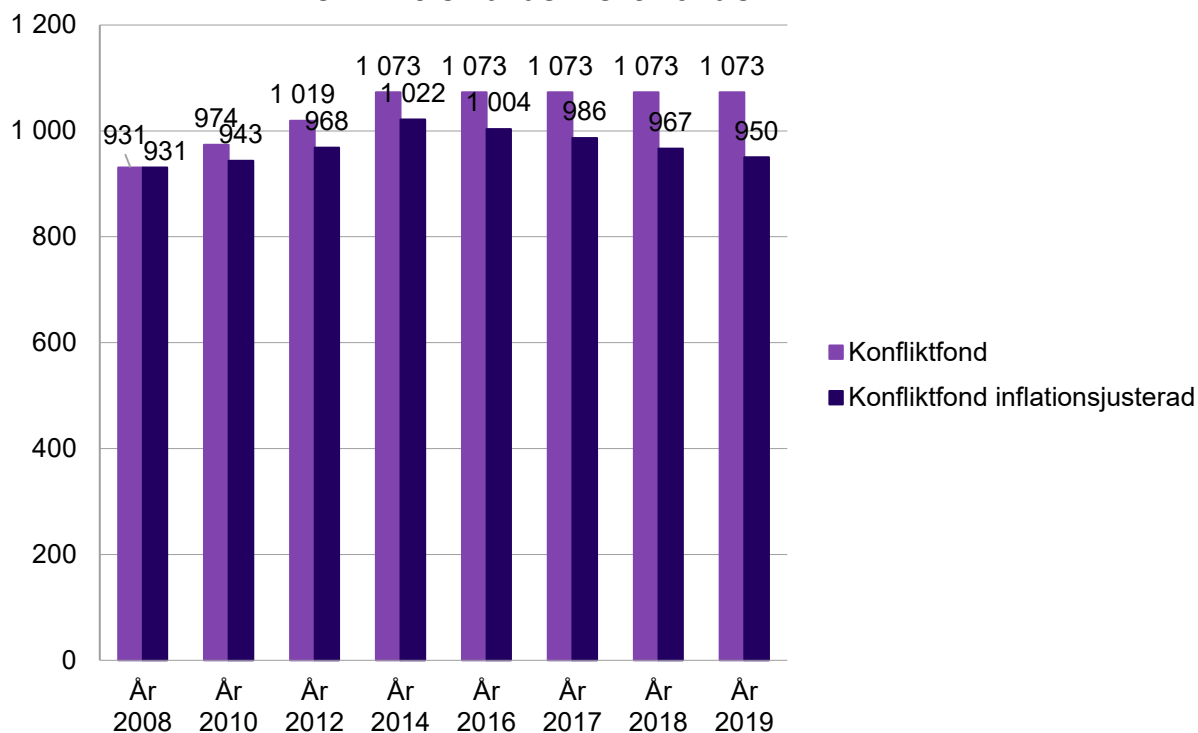
För år 2001 och 2002 var avkastningsbidraget till verksamheten 38 mnkr per år. År 2003 och 2004 ökades det till 44 mnkr per år. Avkastningsbidraget till verksamheten sänktes därefter under kommande år och uppgick under åren 2005–2008 till 19 mnkr, 2009–2012 till 20 mnkr och för år 2013–2020 slutligen till 25 mnkr.

På förbundsmötet 2014 konstaterades att Visions ekonomi var fortsatt stark och konfliktfonden bedömdes vara tillräcklig. Beslut fattades därför att avsättning inte skulle ske till konfliktfonden år 2015–2016. Likalydande beslut har sedan också fattats av förbundsmötena år 2016 respektive 2018.

Konfliktfondens utveckling

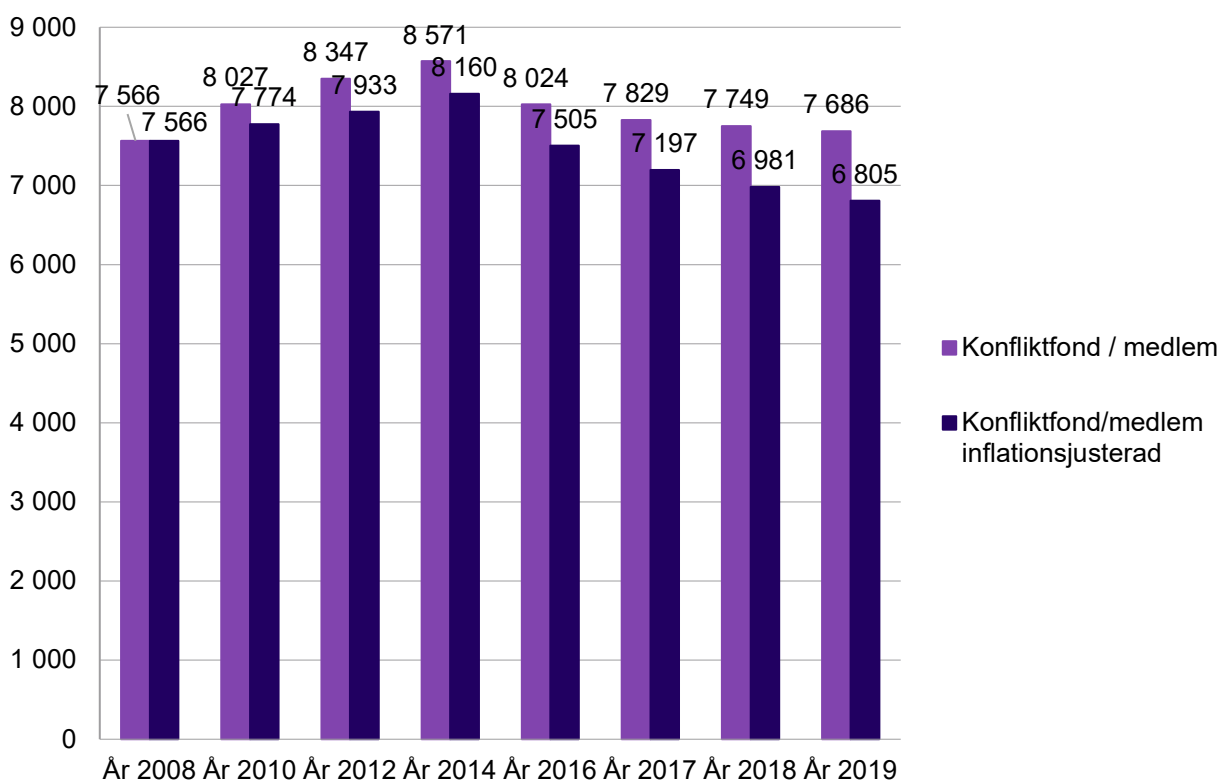
Konfliktfondens bokförda värde har ökat från 931 mnkr år 2008 till 1 073 mnkr år 2019. Det bokförda värdet har varit oförändrat sedan 2014 och det beror på att förbundsmötet beslutat att inte göra några avsättningar till konfliktfonden för åren 2015 till 2019. Trots att inga avsättningar skett sedan 2014 och även när vi tar hänsyn till inflationen har konfliktfonden 2019 fortfarande ett högre värde jämfört med 2008. Se tabell nedan:

Konfliktfond bokfört värde mnkr



Det är också intressant att se hur konfliktfonden per yrkesverksam medlem utvecklats. Att konfliktfonden per medlem minskat i värde de senaste åren beror dels på att inga nya avsättningar skett till konfliktfonden men framför allt på att Vision ökat markant i medlemsantal.

Konfliktfond bokfört värde per yrkesverksam medlem, kr



Beslut på förbundsmötet 2018

Under 2019 till 2020 uppgår avkastningsbidraget enligt beslut till *25 mnkr per år*.

Beslutet som fattades på förbundsmötet 2018 var i sin helhet:

- att 25 mnkr av konfliktfondens avkastning årligen under perioden 2019–2020 ska tillskjutas verksamheten
- att eventuella överskott av verksamhetsresultatet kan användas till framtida verksamhet
- att återstående resultat från kapitalförvaltningen ./ skatt under perioden 2019–2020 tillförs fonderade medel, att använda för större satsningar med direkt koppling till Visions mål
- att ingen avsättning därmed sker till konfliktfonden under åren 2019-2020

Förbundsstyrelsens förslag till beslut FM 2020

Vision står inför fortsatt stora utmaningar och det är av största vikt att vi når de målsättningar som förbundsmötet sätter upp och att vi även kommande år fortsätter att vara ett modernt förbund som växer. För att kunna ta tillvara på denna möjlighet krävs fortsatta satsningar, både för att utveckla medlemserbjudandet men också för att kunna nå ut och rekrytera våra målgrupper.

Förbundsstyrelsen ser också att värdet av förbundets konfliktfond är tillräckligt för Visions behov i närtid. Mot bakgrund av detta föreslår styrelsen att ingen avsättning sker till konfliktfonden under åren 2021–2022.

Förbundsstyrelsen förslår förbundsmötet besluta:

- att 25 mnkr av konfliktfondens avkastning årligen under perioden 2021–2022 ska tillskjutas verksamheten
- att eventuella överskott av verksamhetsresultatet kan användas till framtida verksamhet
- att återstående resultat från kapitalförvaltningen + ./ bokslutsdispositioner och skatt under perioden 2021–2022 tillförs fonderade medel, att använda för större satsningar med direkt koppling till Visions mål
- att ingen avsättning därmed sker till konfliktfonden under åren 2021–2022

**Kontakt vid frågor
om rapporten**

**Patrik Ingelsson
Administrativ chef
patrik.ingelsson@vision.se
08-789 6534**

Visions medlemmar leder, utvecklar och administrerar välfärden och jobbar i kommuner, regioner, privata företag eller kyrkan. Många är också studenter med siktet inställt på arbete inom välfärden. Våra medlemmar finns inom tusentals olika yrken och bildar tillsammans ett värdefullt nätverk. Vi är partipolitiskt obundna och ingår i TCO.