



04.01 HOVEDBESTYRELSENS FORSLAG TIL BUDGET 2025-27

Hovedbestyrelsen foreslår til budget understøtter overordnet den strategiske udviklingsplan, der blev besluttet for DS på det ekstraordinære repræsentantskabsmøde i januar 2024.

Forslaget tager udgangspunkt i det nuværende budget for 2025, som blev vedtaget på det ekstraordinære repræsentantskab og fastholder kontingentet i kroner og ører i alle tre år.

Hovedbestyrelsens budgetforslag overholder de vedtagne principper for sund foreningsdrift, som blev vedtaget på det ekstraordinære repræsentantskabsmøde i januar. Det viser et driftsoverskud på minimum 1 million kroner i alle tre budgetår, indregner ikke provener fra værdipapirer og foreslår ikke ekstraordinære poster, da den frie egenkapital forventes at være lige omkring minimumsgrænsen på 30 % af omsætningen i alle budgetårene og foreningen derfor skal polstres før vi kan investere yderligere.

FORSLAGSSTILLER

Hovedbestyrelsen.

Det rådgivende budgetudvalg vurderer, at hovedbestyrelsens budgetforslag i det store hele overholder principperne for sund foreningsdrift, som blev vedtaget på XOREP.

Dog bemærkes det, at de 375 t. kr. i 2025 til de regionale næstforpersoner er anført som ekstraordinære udgifter. Der er ikke ifølge principperne råderum til ekstraordinære udgifter i perioden på grund egenkapitalkravet. For at overholde principperne burde disse i stedet indfinansieres i driften i 2025.

Budgetudvalget noterer sig desuden, at kommende større udgifter er eksplicit finansieret via hensættelser, hvilket vurderes at øge forsigtigheden i budgettet.

UDDYBNING

Hovedbestyrelsen foreslår til budget understøtter overordnet den strategiske udviklingsplan, der blev besluttet for DS på det ekstraordinære repræsentantskabsmøde i januar 2024 og som indeholdt følgende initiativer:

- En styrket studieindsats
- En styrket rekrutterings- og fastholdelsesindsats
- En bedre rådgivning og medlemsservice
- En styrket arbejdsmiljøindsats
- DS som videnscenter
- Hverdag og vilkår (tidligere benævnt under overskrifterne *Tydeligt fokus på fag og vilkår og Stærkere sammenhæng mellem national og lokal interessevaretagelse*)
- Fokus på kontingent

Da der er tale om et meget stramt budget er der kun få og begrænsede udgiftsforøgende forslag. Såfremt der opstår uforudset råderum i perioden, pålægges Hovedbestyrelsen at benytte midlerne

til at stabilisere DS' drift samt yderligere understøtte de strategiske initiativer i denne strategiske udviklingsplan.

Budget for driftsorganisationen

Generelt er posterne i budgettet fremskrevet med 2 % per år, på baggrund af Det Økonomiske Råds seneste prognose for udviklingen i samfundsøkonomien. *Kontingentindtægter*

Dansk Socialrådgiverforenings indtægter består i høj grad af kontingentindtægterne og dermed medlemsudviklingen. Dette budget baserer sig på en forbedret metode til at udregne kontingentindtægterne. Den tidligere brugte metode tog udgangspunkt i medlemstallet i december måned, hvor medlemstallet plejer at ligge relativt lavt og derfor blev kontingentindtægterne anslået relativt lavt. Den nye model tager udgangspunkt i medlemstallet i hver af årets 12 måneder og lægger dem sammen. Det styrker modellen og budgettet, men fjerner også en indbygget underestimering af indtægtssiden i budgettet. Det er Fællesadministrationen vurdering, at det er forsvarligt og fagligt underbygget. En forsigtighed i budgettet er i stedet etableret i de principper for god foreningsdrift og økonomistyring, som blev vedtaget på det ekstraordinære repræsentantskabsmøde i januar.

AKUT indtægter

AKUT-indtægterne er midler til uddannelse og understøttelse af de kommune- og regionale tillidsrepræsentanter. Indtægten fra AKUT-midlerne er lig de udgifter, som DS har til AKUT-aktiviteter, og som kan ses under faglige- og organiserende aktiviteter. Disse påvirker således ikke resultatet.

Kommunikationsindtægter og andre indtægter

Kommunikationsindtægter er nedjusteret med knap 500.000 kr. på baggrund af en vurdering fra det bureau, som vi bruger til annoncesalg. Det er primært en generel nedgang i annonceindtægter fra hjemmesider, der også påvirker annonceindtægterne fra jobportalen på DS's hjemmeside.

Den politiske organisation

Hovedbestyrelsen har indarbejdet Lovudvalgets basismodel i budgettet. Basismodellen bidrager med 1.363.000 kr. i besparelser på den politiske organisation i 2024-priser og er helt afgørende for, at budgettet balancerer.

I budgetforslaget på det ekstraordinære repræsentantskab var der ved en fejl budgetteret med regionale generalforsamlinger hvert år i perioden. I dette budget medregnes alene en generalforsamling i 2027 og omkostningen til generalforsamlingen er desuden delt ud over perioden, så det stemmer med den måde vi budgetterer repræsentantskabsmødet på.

Faglige og organiserende aktiviteter

Vedrørende budgetposten *Kommunikationsomkostninger*. Nye momsregler vil fremover øge udgiften til distributionen af fagbladet med 250.000 kr. årligt.

Vedrørende budgetposten *Organisering og fastholdelse af studerende* besluttede HB på deres møde i juni 2023 at igangsætte et pilotprojekt vedr. studiestarten med navnet "En bedre Studieindsats". Projektet har kørt siden august 2023 og på HB-mødet i juni 2024 kunne Fællesadministrationen fremlægge en effektvurdering, der viste at projektet havde løftet organiseringsgraden markant. Hovedbestyrelsen besluttede at målrette midlerne til Organisering og Fastholdelse af studerende til en permanent finansiering af indsatsen.

Hovedbestyrelsen har i perioden fået udarbejdet en analyse af potentialerne og økonomien i at opstarte et *fagligt videnscenter* for socialrådgiverne med udbud af uddannelse, kurser og professionsfaglig viden til medlemmerne. Analysen afdækkede medlemmernes behov og DS'

muligheder i forhold til at udbyde efter- og videreuddannelse og indeholdt samtidigt en læserundersøgelse af Fagbladet. Et projekt med et egentligt fagligt videnscenter vil kræve et økonomisk råderum og en investering, som der ikke er i budgettet på nuværende tidspunkt. Hovedbestyrelsen har dog fundet 450.000 kr. til en første fase af et sådant projekt, der indeholder:

- et øget udbud af minimum 40 faglige arrangementer målrettet medlemmer, der kun i begrænset omfang gør brug af DS' tilbud i dag.
- igangsættelsen af et arbejde, der skal starte en øget digitalisering af vores fagblad og øvrige medlemskommunikation sådan, at den på sigt bliver mere målrettet enkelte segmenter og kommer på flere forskellige digitale platforme (hjemmeside, nyhedsbreve, SoMe) og i flere forskellige formater (lyd, video, tekst). For fuldt at implementere denne del af arbejdet kræves det dog, at der i perioden kan findes yderligere midler til IT-investeringer.

Midlerne er tilvejebragt ved at nedbringe HB's og FUs midler med hver 75.000 kr, nedbringe midlerne til internationalt arbejde med 120.000 kr. Desuden spares der 30.000 kr. på Cevea, da Cevea lukker, og frikøbet til medlemmers deltagelse i FHs sektioners bestyrelser tilpasses forbruget. Det giver 50.000 kr.

De sidste 100.000 indgår ikke i budgetposten til fagligt videnscenter, men tilvejebringes ved et samarbejde mellem fællesadministrationen og regionsbestyrelserne.

Personaleomkostninger

Af posten fremgår en mindre tilretning efter indgåelse af DS interne overenskomst med medarbejdernes AC klub. Desuden foreslår Hovedbestyrelsen, at basismodellens besparelser på SDS' budget skal gå til at finansiere aflønning af studieambassadørerne, der er helt centrale i rekrutteringen af studerende. Det øger lønomkostningerne med 450.000 kr. årligt.

Desuden foreslår hovedbestyrelsen en opnormering på ca. et halvt årsværk af DS Medlemsservice, der, siden den trådte i drift i starten af året, har haft mange flere opkald end forventet.

Administrative omkostninger

De administrative omkostninger er især påvirket af nye regler for afskrivning på software, som HB blev orienteret om på et møde i april 2024, og som betyder, at vi ikke kan dele de kommende IT-investeringer ud som udgifter over de næste fem år. Det betyder, at udgifterne til IT-drift og IT-investeringer vil være højere i de kommende år. Det skyldes at store dele af DS' IT-infrastruktur ikke er blevet udskiftet eller opdateret det sidste årti og derfor skal udskiftes. Til gengæld kan vi forvente et lavt niveau af afskrivninger.

For at sikre et overskud på minimum en million i hvert af budgetårene har Hovedbestyrelsen dog afsat et faldende beløb til IT-investeringer. Det betyder, at der kun er budgetteret med en delvis finansiering af en ny hjemmeside. Det er derfor Hovedbestyrelsens anbefaling, at et eventuelt uforudset råderum i den frie egenkapital (jf. principperne for sund foreningsdrift) skal disponeres hertil som engangsinvesteringer.

Ekstraordinære poster

Ud over udgifter til lønninger af de regionale næstformænd i de sidste måneder af forsøgsperioden, er der ikke afsat midler til ekstraordinære poster. De fremlagte budgettrammer giver ikke mulighed for ekstraordinære (og dermed ufinansierede) udgifter inden for de principper for sund foreningsdrift, der blev vedtaget på det ekstraordinære repræsentantskab.

Budget for Aktionsfond

Aktionsfondens budget udviser samlet en stabil stigning i egenkapitalen over årene. Der er ikke – som med den frie egenkapital – vedtaget en målsætning om Aktionsfondens størrelse, men det er Fællesadministrationens faglige vurdering, at Aktionsfonden skal fortsætte med at vokse, ikke mindst fordi, at der hvert år bliver flere medlemmer at understøtte ved en eventuel konflikt.