



Bilaga 19.01

# Budget och årsavgifter 2023



## Bilaga 19.01

### Sammanfattning

Utgångspunkten för konstruktionen av Budget 2023 är det för 2023 gällande budgetdirektivet, där den löpande verksamheten skall finansieras med egna intäkter, utvecklingsverksamhet får finansieras från fritt eget kapital men inom vissa ramar, medlemsavgiften skall ha en begränsad höjningstakt och konfliktfondens avkastning skall tillföras konfliktfonden. Budget avseende 2023 bryter dock mot den första punkten i budgetdirektivet, i syfte att nyttja en del av de stora överskott som har genererats från den löpande verksamheten under perioden med nuvarande medlemsavgift, och därmed kunna bibehålla den nuvarande medlemsavgiften ytterligare ett år och undvika en höjning under 2023.

Den löpande verksamheten, som under perioden 2018-2022 beräknas generera ett överskott om ca +65 Mkr, ger i budget 2023 därför ett underskott om -2,6 Mkr med oförändrad medlemsavgift. Utvecklingsverksamheten uppgår till -9,6 Mkr, vilket i enlighet med budgetdirektivet finansieras från eget kapital. Kapitalförvaltning och affärsverksamheter ger i budget 2023 ett positivt bidrag till eget kapital om ca 3,3 Mkr före skatt (1,9 Mkr e skatt). Hela budget 2023 landar därmed på -10,3 Mkr efter skatt, där underskottet härrör till en mindre del från den löpande verksamheten och till den större delen ifrån utvecklingsverksamheten. Underskotten finansieras genom att en liten del av den löpande verksamhetens överskott från 2018-2022 nyttjas. Eget kapital beräknas under perioden som med nuvarande medlemsavgift, 2018-2023 därmed öka med ca 80 Mkr, som härrör ifrån överskotten från den löpande verksamheten och kapitalförvaltningen, minskat med förlusterna som uppstått i affärsrörelserna under pandemiperioden och summan av budgeten för 2023.

### Löpande verksamhet

#### *Intäkter*

Den löpande verksamhetens huvudsakliga intäkter består av medlemsavgiftsintäkterna. Medlemsavgiften föreslås oförändrad för sjätte året i rad, eftersom den löpande verksamheten kan finansieras med hjälp av en liten andel av de stora överskott som den löpande verksamheten genererat de senaste åren. Medlemsavgiftsintäkterna har budgeterats utifrån en detaljerad och realistisk prognos om hur medlemsantalet kommer att röra sig under året, men med en viss försiktighet, för att minimera risken att budgetera intäkter som sedan inte faller ut. Bland de övriga intäkterna märks vissa minskade intäkter för sålda tjänster/delade aktiviteter.

#### *Rörliga kostnader*

Som rörliga kostnader definieras sådana kostnader som är direkt knutna till intäkterna, såsom t ex den internt kostnadsförda premien till inkomstförsäkringen, medlemsavgiften till Saco och liknande kostnader som rör sig i förhållande till antalet medlemmar. Här märks en kostnadsökning som främst är hänförlig till att den internt kostnadsförda premien till inkomstförsäkringen höjs från 36 kr per medlem och månad till 37 kr per

## Bilaga 19.01

medlem och månad, för att anpassa kostnaden till den nivå som kan komma att råda under 2023. Denna kommer att vara beroende av politiska beslut rörande akassetaket samt konjunktorens utveckling. I övrigt ökar dessa kostnader också i takt med det ökade medlemsantalet.

### *Övriga externa kostnader och förtroendevaldakostnader*

Bland övriga externa kostnader inom den löpande verksamheten finns kostnader för allt ifrån prenumerationskostnaden för Ny Teknik till kostnader för t ex systemlicenser, IT, resor, marknadsföring och köpta tjänster. I budget 2023 har rese-/möteskostnader fortsatt att minska, medan kostnader för systemlicenser och webbförvaltning har ökat. Avtalsrörelsen 2023 beräknas medföra externa kostnader om ca 0,7 Mkr. I denna grupp ingår också kostnader för ersättningar till förbundets alla förtroendevalda för t ex resor, lönebortfall och arvoden. Här syns en minskning bland framförallt resekostnadsersättningar då ett antal resor beräknas kunna ersättas av digitala mötesformer, medan kostnader för arvoden ökar enligt de beslut som fattats av Ingenjörfullmäktige.

### *Personalkostnader inom den löpande verksamheten*

Personalkostnadsbudgeten bygger på personalkostnader utifrån en bemanningsplan som omfattar 166,5 tjänster hos kansliet samt 9,5 tjänster hos affärsrörelserna, vilket är en tjänst mer än i budget 2022. Det finns också ett antal förändringar i sammansättningen av dessa tjänster. Sammantaget ger detta en ökning av de totala personalkostnaderna i förbundsrevelsen mellan budget 2022 och budget 2023 orsakad främst av den beräknade lönerevisionen och förändringen i tjänstesammansättningen. Bemanningens sammansättning bevakas och hanteras löpande utifrån de behov som finns i verksamheten och dess målsättningar.

### *Resultat löpande verksamhet*

Den löpande verksamheten beräknas i budget 2023 generera ett negativt resultat om -2,6 Mkr, som finansieras av den löpande verksamhetens stora överskott från de senaste åren.

## **Utvecklingsverksamhet**

Kostnader för större utvecklingsinsatser eller anpassningar till omvärlden får enligt budgetdirektivet finansieras från fritt eget kapital. Fritt eget kapital har/kommer under perioden som hittills varit med oförändrad medlemsavgift, 2018-2022, att fyllas på med ca 90 Mkr som härrör ifrån överskott inom den löpande verksamheten samt från summan av resultat från kapitalförvaltning och affärsrörelser. I budget 2023 finns kostnader för definierade utvecklingsprojekt uppgående till totalt 9,6 Mkr. Därmed beräknas eget kapital totalt öka med ca 80 Mkr under hela perioden 2018-2023 då avgiften varit oförändrad.

## **Kapitalförvaltning och affärsrörelser**

### *Kapitalförvaltning*

Kapitalförvaltningen budgeterar alltid endast för kända utdelningar, provisioner och kostnader, aldrig för realisationsresultat eller ned-/uppskrivningar då dessa

## Bilaga 19.01

ej kan förutses. Sammantaget budgeterar kapitalförvaltningen ett resultat om 822 tkr före skatt för 2023.

### *Citykonferensen*

Citykonferensen har drabbats mycket hårt av Coronapandemin. Under 2021 genomfördes en omorganisation vilket minskade bemanningen och ökade flexibiliteten i organisationen. De tre senaste kvartalen under 2022 har verksamheten kunnat bedrivas med vinst, men det finns fortfarande osäkerheter i den marknad som man verkar på och budget för 2023 har därför lagts försiktigt med en omsättning på ca 16 Mkr och ett resultat på + 367 tkr före skatt.

### *Fastigheten Hammaren 14*

Även fastigheten har drabbats av Coronapandemin, då lokalytor blev vakanta strax före pandemins utbrott. Pandemin gjorde det mycket svårt att teckna kontrakt med nya hyresgäster, men under 2022 har kontrakt tecknats för lokaler både under och över mark, kvar som vakant är nu endast en del av det nedersta källarplanet. För 2023 har omsättningen budgeterats utifrån de befintliga kontrakten och trots beräknade kostnadsökningar för framförallt el och vissa andra driftskostnader budgeteras en vinst om 2 127 tkr före skatt.

## Resultaträkning

| <i>Belopp i tkr</i>  | <i>Budget<br/>2023</i> | <i>Prognos<br/>2022</i> | <i>Budget<br/>2022</i> | <i>Utfall<br/>2021</i> |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Förbundsrelsens löpande intäkter                           | 397 591                | 391 562                 | 384 145                | 384 728                |
| <b><i>Summa löpande intäkter</i></b>                       | <b><i>397 591</i></b>  | <b><i>391 562</i></b>   | <b><i>384 145</i></b>  | <b><i>384 728</i></b>  |
| Förbundsrelsens löpande kostnader                          | -400 220               | -386 297                | -384 131               | -361 201               |
| <b><i>Summa löpande kostnader</i></b>                      | <b><i>-400 220</i></b> | <b><i>-386 297</i></b>  | <b><i>-384 131</i></b> | <b><i>-361 201</i></b> |
| <b>Resultat löpande verksamhet förbundsrelsen</b>          | <b>-2 629</b>          | <b>5 265</b>            | <b>14</b>              | <b>23 528</b>          |
| Utvecklingsverksamhet                                      | -9 560                 | -7 777                  | -9 913                 | -7 852                 |
| <b><i>Summa utvecklingsverksamhet</i></b>                  | <b><i>-9 560</i></b>   | <b><i>-7 777</i></b>    | <b><i>-9 913</i></b>   | <b><i>-7 852</i></b>   |
| <b>Resultat efter utvecklingsverksamhet förbundsrelsen</b> | <b>-12 189</b>         | <b>-2 512</b>           | <b>-9 899</b>          | <b>15 676</b>          |
| Kapitalförvaltning och skatt                               | 387                    | 11 756                  | 460                    | 16 517                 |
| Resultat affärsrörelser e skatt                            | 1 478                  | -3 041                  | -115                   | -8 482                 |
| <b><i>Summa övriga verksamheter</i></b>                    | <b><i>1 865</i></b>    | <b><i>8 715</i></b>     | <b><i>345</i></b>      | <b><i>8 034</i></b>    |
| <b>Resultat Sveriges Ingenjörer exkl Konfliktfonden</b>    | <b>-10 324</b>         | <b>6 203</b>            | <b>-9 554</b>          | <b>23 710</b>          |

## Bilaga 19.01

### Budget och årsavgifter 2023

*Belopp inom parentes avser jämförelse med samma period föregående år.*

#### Innehåll

|  |    |
|--|----|
| Budget och årsavgifter 2023 .....                                      | 0  |
| Sammanfattning .....   | 1  |
| Budget och årsavgifter 2023 .....                                      | 4  |
| 1. Budget och årsavgifter 2023 .....                                   | 5  |
| 1.1 Budget 2023, förutsättningar .....                                 | 5  |
| 1.1.1 Budgetdirektivet .....   | 6  |
| 1.1.2 Intäkter medlemsavgifter .....                                   | 7  |
| 1.1.3 Sveriges Ingenjörers Inkomstförsäkring .....                     | 8  |
| 1.1.4 Känslighetsanalys .....  | 9  |
| 1.2 Resultaträkning förbundsverksamheten .....                         | 10 |
| 1.2.2 Löpande verksamhetens intäkter .....                             | 11 |
| 1.2.2 Löpande verksamhetens kostnader .....                            | 11 |
| Not 1 – Rörliga kostnader/Avgifter till organisationer .....           | 13 |
| Not 2 – Externa kostnader .....  | 14 |
| Not 3 – Personalkostnader .....  | 17 |
| Not 4 – Utvecklingsverksamhet .....                                    | 19 |
| Not 5 – Kapitalförvaltning .....                                       | 21 |
| Not 6 – Resultat från affärsrörelser .....                             | 21 |
| 2. Årsavgifter 2023 .....  | 23 |
| Bilaga 1 – Så används medlemsavgiften 2023, 240 kronor per månad ..... | 25 |
| Bilaga 2 – Jämförelse medlemsavgifter 2022 .....                       | 26 |
| Bilaga 3 – Antal medlemmar per anställd .....                          | 27 |

## Bilaga 19.01

### 1. Budget och årsavgifter 2023

Budgeten har upprättats med utgångspunkt i förbundsstyrelsens bedömning av verksamheten det kommande året. Verksamhetsplaneringens strategiska inriktning definieras som följer:

- **Organisationsgraden samt medlemskapets innehåll och värde**  
Sveriges Ingenjörer ska vara det självklara valet för alla högskoleutbildade ingenjörer och teknologer. De ska känna stor nytta och värde av medlemskapet, få en god service och blir företrädare på ett professionellt sätt – individuellt och kollektivt.
- **Samhällsengagemang**  
Sveriges Ingenjörer ska vara ingenjörernas proaktiva företrädare i samhällsdebatten och samhällsutvecklingen och aktivt verka för att medlemmarnas individuella och kollektiva intressen stärks.
- **Digitalisering**  
Sveriges Ingenjörer ska ha en hög digitaliseringsgrad för att säkerställa hög nyttjandegrad av medlemskapet, god tillgänglighet och service.
- **Stolt, nyfiken, och professionell**  
Utifrån ett tydligt uppdrag och med stöd av ett aktivt och nära ledarskap bidrar medarbetarna med kompetens och engagemang till att förbundet når sina mål. Arbetet i vardagen präglas av värdeorden stolt, nyfiken och professionell.

Ekonomisk, miljömässig och social hållbarhet genomsyrar verksamheten och all verksamhet skall också genomsyras av inställningen att Sveriges Ingenjörers kansli gemensamt verkar för att rekrytera och behålla medlemmar.

Då åren 2018 tom 2021<sup>1</sup> har genererat ett överskott om 60 Mkr från den löpande verksamheten och 2022 förväntas generera ytterligare 5 Mkr från den löpande verksamheten, har budgeten för 2023 upprättats så att en liten del av dessa överskott nyttjas inom den löpande verksamheten 2023. Detta för att de genererade överskotten från åren med den nuvarande avgiftsnivån ska komma medlemmarna till del, istället för att föreslå en avgiftshöjning i enlighet med direktivet för 2023.

#### 1.1 Budget 2023, förutsättningar

Budgetdirektivet utgör alltid den yttersta förutsättningen för budget, så även för 2023, men i 2023 års budget föreslås en avvikelse från det för 2023 liggande direktivet på en punkt. Syftet med avvikelsen är att, genom att nyttja en liten del av de under de senaste årens stora ansamlade överskott från den löpande

---

<sup>1</sup> Åren 2018 till 2020 fanns ingen formell uppföljning av löpande verksamhetens resultat skiljt från utvecklingsverksamheten, resultaten för löpande verksamhet 2018 till 2020 är därför beräknade i efterhand, delvis utifrån uppskattningar

## Bilaga 19.01

verksamheten, kunna skjuta upp en avgiftshöjning ytterligare ett år i tiden och därmed för sjätte året i rad bibehålla samma avgiftsnivå. Andra viktiga förutsättningar för beräkningen och konstruktionen av budget 2023 är följande:

- Medlemsavgiften föreslås som omnämnt ovan oförändrad
- Medlemsantalet beräknas öka med 1,2 % och det ingående medlemsantalet är realistiskt men försiktigt
- Den internt kostnadsförda premien till Inkomstförsäkringen höjs med 1 kr till 37 kr per medlem och månad
- Verksamhetens bemanningsplan, som ligger till grund för personalkostnaderna, innefattar 166,5 tjänster inom förbundsrorelsen samt 9,5 tjänster inom affärsrorelserna, totalt 176 tjänster

I de följande avsnitten beskrivs budgetens förutsättningar närmare.

### 1.1.1 Budgetdirektivet

Budgetdirektivet för 2023 reglerar ramarna för förbundsverksamhetens budget och omfattar fyra olika delar, som i sin tur reglerar de olika områdena *förbundsrorelsens löpande verksamhet, förbundsrorelsens utvecklingsverksamhet, medlemsavgift samt avsättningar till konfliktfond*. I tur och ordning stipulerar direktivet följande avseende dessa områden:

- *Förbundsrorelsens löpande verksamhet* skall finansieras av sina egna intäkter, dvs medlemsavgifterna, bidrag och andra intäkter som uppstår inom förbundsrorelsen. Den löpande verksamheten omfattar leveransen av hela förbundsrorelseverksamheten, dvs den fackliga verksamheten, samt sådan utveckling av densamma som kan definieras som mindre omfattande utvecklingsinsatser av förvaltande, ständigt förbättrande karaktär.
  - *Resultatet för den löpande verksamheten uppgår i föreslagen budget till – 2,6 Mkr, och bryter därmed mot direktivet på denna punkt. Syftet är att nyttja en andel av det resultat om + 65 Mkr som genererats från den löpande under perioden med nuvarande avgiftsnivå.*
- *Förbundsrorelsens utvecklingsverksamhet* får finansieras av fritt eget kapital som över tid byggts upp av överskott från förbundsrorelsens löpande verksamhet, överskott från kapitalförvaltning och affärsrorelser samt engångsintäkter. Utvecklingsverksamheten får dock inte förbruka mer än att fritt eget kapital uppgår till minst 100 Mkr (motsvarande en soliditet om minst 30%) eller att ett enskilt års resultat uppgår till som sämst -5% av förbundsverksamhetens omsättning.
  - *Föreslagen utvecklingsbudget finansieras med 9,6 Mkr från fritt eget kapital. Fritt eget kapital beräknas under perioden med nuvarande avgiftsnivå, dvs 2018-2022, fyllas på med ca 65 Mkr som härrör ifrån överskott inom den löpande verksamheten. Detta innebär att 2023 års föreslagna utvecklingsbudget fullt ut finansieras av den löpande verksamhetens överskott från år 2018 t o m 2022, trots att 2,6*

## Bilaga 19.01

*Mkr av det fria egna kapitalet också föreslås nyttjas till den löpande verksamheten i budget 2023. Sammantaget innebär detta ett resultat efter utvecklingsverksamheten som uppgår till -3,1 % av förbundsrorelsens omsättning. Fritt eget kapital uppgick vid 2021 års utgång till 213 Mkr och prognosen för 2022 pekar mot att det vid utgången av 2022 kommer att uppgå till ca 219 Mkr. Därmed följs direktivet på denna punkt.*

- *Medlemsavgiften får öka med högst två procent per år över en rullande femårsperiod*
  - *I föreslagen budget är medlemsavgiften oförändrad för sjätte året i rad. Den tillfälliga avgiftshöjningen som uttogs under perioden 1 juli 2020—30 sep 2021 skall enligt beslut vid Extra FUM 2020 ej beaktas i denna beräkning. Medlemsavgiften har därmed ökat med 0% per år under femårsperioden 2019-2023. Därmed följs direktivet på denna punkt.*
- *Konfliktfondens egen avkastning avsätts till konfliktfonden, men förbundsstyrelsen kan föreslå ytterligare avsättningar, vilket i förekommande fall rimligen bör ske i samband med förslag till disposition av årets resultat*
  - *I enlighet med instruktionen för konfliktfonden avsätts konfliktfondens avkastning till konfliktfonden och används inte i förbundsverksamheten. Därmed följs direktivet på denna punkt.*

Som konstateras ovan bryter föreslagen budget för 2023 direktivet på den första punkten med -2,6 Mkr, men följer direktivet på övriga tre områden. Att direktivet fortfarande följs på den andra punkten, trots att det bryts på den första punkten, innebär också att den yttersta ramen för förbundets ekonomi inte bryts.

### 1.1.2 Intäkter medlemsavgifter

Medlemsavgifterna föreslås, som anges ovan, vara oförändrade. Detta innebär att intäkterna för medlemsavgifter enbart ökar i takt med beräknad ökning av antal medlemmar. Medlemsantalet beräknas utifrån en så realistisk prognos om det kommande året som är möjlig att ta fram vid tidpunkten för budgetens beräkning, men förhållningssättet i prognosen är försiktigt.

Det totala medlemsantalet beräknas utifrån de ovanstående förutsättningarna öka med 1,2 % jämfört med det utgående antalet medlemmar i prognosen för 2022. Det antagande som ligger till grund för den beräknade ökningen under 2023 är att medlemsantalet kommer att fortsätta att utvecklas enligt ungefär samma mönster som det har utvecklats enligt under de senaste åren före Coronapandemin samt under 2022, men i en något långsammare takt. Prognosen för 2022, som i sin tur ligger till grund för det ingående antalet medlemmar i budget 2023, är realistiskt men försiktigt antagen.



## Bilaga 19.01

### 1.1.3 Sveriges Ingenjörers Inkomstförsäkring

Den internt kostnadsförda premien för Inkomstförsäkringen höjs i budget 2023 med ytterligare 1 kr per medlem och månad jämfört med budget 2022, för att anpassa kostnaden till den nivå som den faktiskt betalda premien kan komma att uppgå till under 2023. Höjningen innebär att den internt kostnadsförda premien uppgår till 37 kr per yrkesverksam medlem och månad. Vid tidpunkten för upprättandet av denna rapport finns ännu inga beräkningar från Inkomstförsäkringsbolaget om hur stor den betalda premien kommer att vara under 2023. Eventuella politiska beslut avseende taket i Akassan kan ha stor påverkan på kommande kostnader i inkomstförsäkringen. Inga förändringar avseende villkoren i försäkringen är i planerade vid årsskiftet.

Försäkringens villkor kan i stort beskrivas som följer:

- Inkomstförsäkringen omfattar alla yrkesverksamma medlemmar till och med månaden innan de fyller 66 år.
- Kvalifikationstiden är 12 månader.
- Försäkringen ger maximalt 150 ersättningsdagar.
- Studier, sjukdom och föräldraledighet är överhoppningsbar<sup>2</sup> tid. Förutsättningen för att studier ska vara överhoppningsbara i inkomstförsäkringen är att studierna är överhoppningsbara hos Akademikernas a-kassa.
- Inträdesåldern i tilläggförsäkringarna<sup>3</sup> är 61 år fr o m 1 januari 2023.

Förutom den budgeterade premien, som löpande kostnadsförs, har förbundet en reserv i den egna balansräkningen, som är avsatt för att kunna hantera fluktuationer i premiesättningen till försäkringsbolaget, eller för att kunna hantera större krissituationer. Den tillfälliga höjningen av medlemsavgiften under 2020 och 2021 tillfördes i sin helhet direkt till reserven. Bedömningen är att denna egna reserv kommer att uppgå till ca 292 Mkr vid utgången av 2022. Reservan inkluderar då de utskiftade säkerhetsreserverna om 50,5 Mkr från flytten av försäkringen från det delägda bolaget Saco Folksam Inkomstförsäkrings AB till Folksam Sak. Den till Inkomstförsäkringsbolaget betalda premien ändras aldrig under löpande år, utan beräknas för år 2 i slutet av år 1 utifrån försäkringsaktuariernas prognoser och antaganden om år 2. I det fall utfallet för år 2 visar sig kräva en högre premie kommer en tilläggspremie att betalas under år 3 och i det omvända fallet kommer en rabatt att erhållas under år 3. Mellanskillnaden mellan den internt kostnadsförda premien och den

---

<sup>2</sup> Före 1 juli 2017 var endast sjukdom och föräldraledighet överhoppningsbar tid i inkomstförsäkringen.

<sup>3</sup> Tilläggförsäkringen har en kvalificeringstid på 18 månader och gäller t o m månadsskiftet innan personen fyller 66 år.

## Bilaga 19.01

premie som faktiskt betalas till inkomstförsäkringsbolaget tas ur/tillförs den egna reserven, vilken alltså per årsskiftet beräknas komma att uppgå till 292 Mkr.

### 1.1.4 Känslighetsanalys

Om förbundet varje månad under hela året skulle vara 1 000 färre fullbetalande medlemmar än budgeterat medför det en negativ resultateffekt. Effekten på resultatet efter direkta, rörliga medlemskostnader, såsom Inkomstförsäkringen, skulle då uppgå till -2 294 tkr. På motsvarande sätt skulle resultatet förbättras med +2 294 tkr om förbundet lyckas rekrytera så att medlemsantalet under hela året är 1 000 fler fullbetalande medlemmar än budgeterat.

Vid 1 000 färre fullbetalande medlemmar under hela året än budgeterat, skulle budgetdirektivets första del underskidas med -4 923 tkr. Resultatet efter utvecklingsverksamhet skulle uppgå till -3,6 % av den löpande verksamhetens omsättning. Därmed skulle utfallet ligga inom budgetdirektivets andra del även vid 1 000 färre fullbetalande medlemmar varje månad under hela året.

**Bilaga 19.01**

**1.2 Resultaträkning förbundsverksamheten**

| <i>Belopp i tkr</i>  | <i>Budget<br/>2023</i> | <i>Prognos<br/>2022</i> | <i>Budget<br/>2022</i> | <i>Utfall<br/>2021</i> |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Förbundsrelsens löpande intäkter</b>                    |                        |                         |                        |                        |
| Medlemsavgiftsintäkter                                     | 386 687                | 381 019                 | 373 087                | 372 762                |
| Övriga intäkter  | 10 904                 | 10 542                  | 11 058                 | 11 966                 |
| <b>Summa löpande intäkter</b>                              | <b>397 591</b>         | <b>391 562</b>          | <b>384 145</b>         | <b>384 728</b>         |
| <b>Förbundsrelsens löpande kostnader</b>                   |                        |                         |                        |                        |
| Rörliga kostnader/Avgifter till organisationer, not 1      | -82 354                | -79 077                 | -79 013                | -76 513                |
| Externa kostnader, not 2                                   | -110 839               | -106 563                | -105 927               | -93 768                |
| Förtroendevaldakostnader                                   | -10 365                | -10 007                 | -9 028                 | -5 980                 |
| Personalkostnader, not 3                                   | -193 930               | -187 089                | -186 807               | -180 165               |
| Avskrivningar<br>anläggningstillgångar                     | -2 732                 | -3 560                  | -3 355                 | -4 775                 |
| <b>Summa löpande kostnader</b>                             | <b>-400 220</b>        | <b>-386 297</b>         | <b>-384 131</b>        | <b>-361 201</b>        |
| <b>Resultat löpande verksamhet förbundsrelsen</b>          | <b>-2 629</b>          | <b>5 265</b>            | <b>14</b>              | <b>23 528</b>          |
| Utvecklingsverksamhet mot löpande verksamhet, not 4        | -785                   | -1 211                  | -2 391                 | -1 136                 |
| Utvecklingsverksamhet mot strategisk inriktning, not 4     | -8 774                 | -6 566                  | -7 522                 | -6 716                 |
| <b>Summa utvecklingsverksamhet</b>                         | <b>-9 560</b>          | <b>-7 777</b>           | <b>-9 913</b>          | <b>-7 852</b>          |
| <b>Resultat efter utvecklingsverksamhet förbundsrelsen</b> | <b>-12 189</b>         | <b>-2 512</b>           | <b>-9 899</b>          | <b>15 676</b>          |
| Kapitalförvaltning, not 5                                  | 822                    | 12 183                  | 945                    | 17 744                 |
| Skatt på kapitalförvaltning och förbundsrelse              | -436                   | -428                    | -485                   | -1 227                 |
| Resultat affärsrörelser e skatt, not 6                     | 1 478                  | -3 041                  | -115                   | -8 482                 |
| <b>Summa övriga verksamheter</b>                           | <b>1 865</b>           | <b>8 715</b>            | <b>345</b>             | <b>8 034</b>           |
| <b>Resultat Sveriges Ingenjörer exkl Konfliktfonden</b>    | <b>-10 324</b>         | <b>6 203</b>            | <b>-9 554</b>          | <b>23 710</b>          |

## Bilaga 19.01

### 1.2.2 Löpande verksamhetens intäkter

De fullbetalande yrkesverksamma medlemmarna är den medlemsgrupp som utgör den största andelen av den totala medlemsskaran och framförallt den grupp som mest påverkar medlemsavgiftsintäkterna. Antalet yrkesverksamma medlemmar beräknas öka med 1,4 %, med utgångspunkt i antagandet att antalet yrkesverksamma per den sista december 2022 uppgår till 136 789 stycken. Budget för 2023 räknar därmed med ett antal om 138 709 yrkesverksamma medlemmar och totalt 168 229 medlemmar vid årets slut. Förbundets budget bygger på en försiktigare bedömning av medlemsutvecklingen än förbundets rekryteringsmål, för att minimera risken att budgetera för en verksamhet som i utfallet ej kan finansieras av medlemsintäkter över tid.

Den beräknade medlemsökningen medför en ökad intäkt för medlemsavgifter om 5 668 tkr i Budget 2023 jämfört med Prognos 2022, eller 13 600 tkr jämfört med Budget 2022.

Medlemsavgiften har varit oförändrad sedan 2018, då den höjdes med 10 kr till 240 kr per månad för fullbetalande medlemmar, efter att dessförinnan ha varit oförändrad sedan år 2011. Eftersom medlemsavgiften är oförändrad i Budget 2023 ökar intäkterna för medlemsavgifter enbart i takt med medlemsantalsökningen.

För information om samtliga medlemsavgifter 2023, se vidare avsnitt 2.

Övriga intäkter avser framförallt bidrag avseende regionala skyddsombud, ersättning för att förbundet aviserar AEA-avgiften, vissa sålda tjänster, medlemsavgifter till Saco-P samt webbannonser på Ingenjörens webbplats. Att de övriga intäkterna minskar något i jämförelse med 2022 års budget är bl a hänförligt till mindre intäkter för sålda tjänster/delade aktiviteter. Sett över tid kan noteras att fr o m 2021 erhålls inte längre bidrag avseende försäkringsinformationsmedel om drygt 2 Mkr från PTK. Sveriges Ingenjörer har dock fortsatt att bedriva försäkringsinformationsverksamheten i samma omfattning som tidigare. De övriga intäkterna har också påverkats av att annonsintäkterna på Ingenjören.se minskade kraftigt under Coronapandemin. Då annonsmarknaden har genomgått en förändring beräknas annonsintäkterna inte komma att återgå till de tidigare nivåerna.

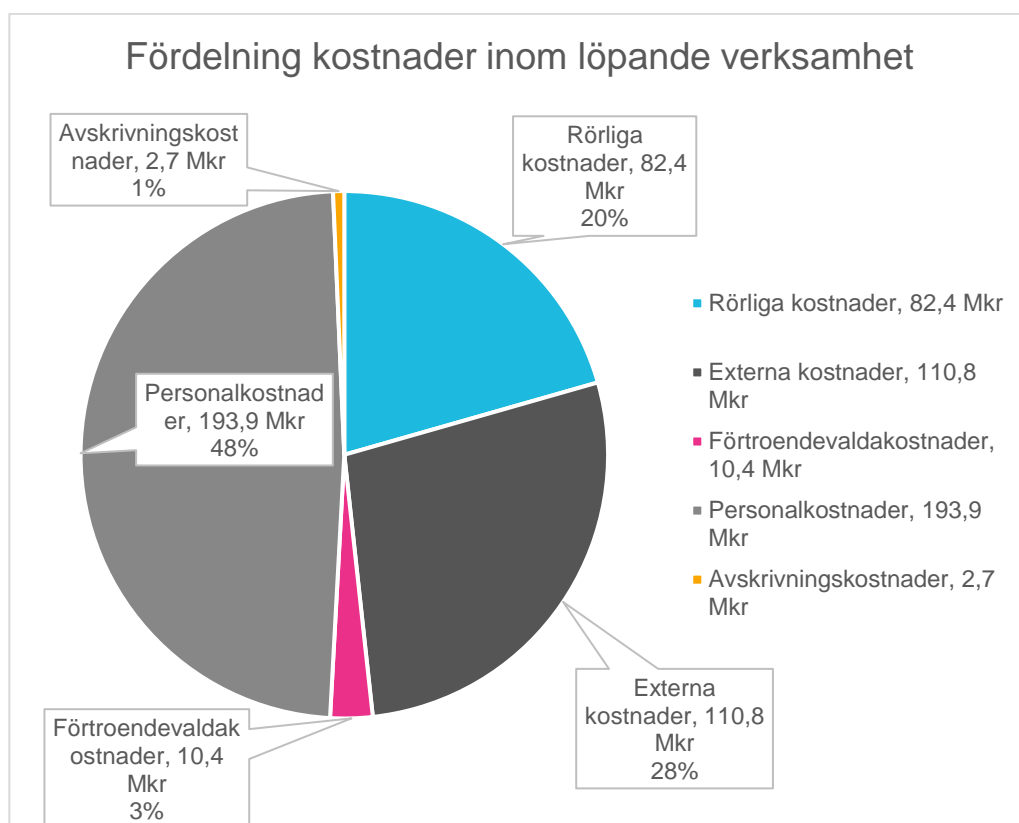
### 1.2.2 Löpande verksamhetens kostnader

Den största enskilda andelen av den löpande verksamhetens kostnadsmassa utgörs av personalkostnader, totalt 48 % av kostnadsmassan inom löpande verksamhet. Rörliga kostnader, som består av medlemsavgifter till centralorganisationer och den kostnadsförda inkomstförsäkringspremien utgör med sina 82 miljoner 21 % av kostnadsmassan. Mindre poster är avskrivningarna, som utgör mindre än 1 % och förtroendevaldakostnader, som utgör knappt 3 % av den totala kostnadsmassan i den löpande verksamheten. Gällande förtroendevaldakostnaderna utgörs dessa av förtroendevaldas resekostnader (innefattande såväl resekostnader för förtroendevalda

### Bilaga 19.01

på arbetsplatser och lokalavdelningar, som för FUM-ledamöter, styrelse, revisorer och valberedning), arvoden till styrelse, valberedning och förtroendevalda revisorer samt ersättningar för förlorade arbetsinkomster som utbetalas till såväl förtroendevalda på lokalavdelningar och arbetsplatser, som till förtroendevalda i de centrala demokratiorganen. Definitionen av vad som redovisas som förtroendevaldakostnader har renodlats och förtydligats i och med den nya redovisningsdimensionen, som infördes från och med 2021. Därmed är jämförbarheten med denna kostnadsgrupps historik dessförinnan inte till fullo rättvisande.

Den näst största kostnadsposten inom kostnaderna i förbundets löpande verksamhet är de externa kostnaderna, som utgör 28 % av den totala kostnadsmassan. Hur denna stora post fördelas per kostnadslag samt per funktion redovisas i diagrammen i Not 2.



**Bilaga 19.01**

**Not 1 – Rörliga kostnader/Avgifter till organisationer**

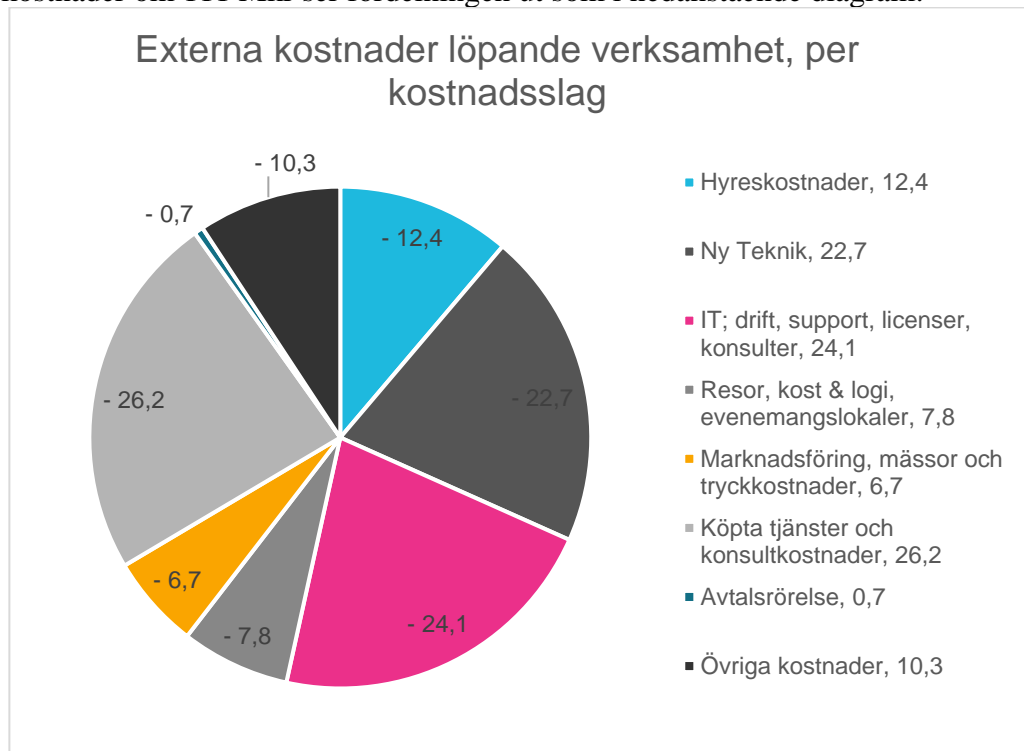
| <i>Belopp i tkr</i> | <i>Budget<br/>2023</i> | <i>Prognos<br/>2022</i> | <i>Budget<br/>2022</i> | <i>Utfall<br/>2021</i> |
|---------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Saco                | -15 683                | -15 202                 | -15 534                | -15 549                |
| PTK                 | -2 577                 | -2 555                  | -2 520                 | -2 438                 |
| Akademikeralliansen | -140                   | -140                    | -140                   | -132                   |
| Saco-S              | -200                   | -73                     | -200                   | -194                   |
| Internationella org | -3 600                 | -3 592                  | -3 343                 | -3 264                 |
| Inkomstförsäkring   | -60 154                | -57 512                 | -57 276                | -54 935                |
|                     | <b>-82 354</b>         | <b>-79 075</b>          | <b>-79 013</b>         | <b>-76 513</b>         |

De rörliga kostnaderna är direkt kopplade till medlemsantalet och ökar därmed normalt sett när medlemsantalet ökar. Avgiften till Saco har dock sänkts med 2 kr per medlem och år, varför denna kostnad endast ökar marginellt jämfört med budget 2022. PTK har inte aviserat någon förändring av sin avgift, varför denna budgeteras till samma avgiftsnivå som 2022. Angående Inkomstförsäkringen – se avsnitt 1.1.3.

## Bilaga 19.01

### Not 2 – Externa kostnader

Vid en nedbrytning per kostnadsslag av förbundets löpande verksamhets externa kostnader om 111 Mkr ser fördelningen ut som i nedanstående diagram.



En av de största kostnadsposterna utgörs av prenumerationskostnaden för medlemsförmånen Ny Teknik, som utgör 21 % av de externa kostnaderna i den löpande verksamheten. Ny Teknik fick i slutet av 2020 nya ägare, vilket medförde att prenumerationsavtalet behövde omförhandlas under 2021. Det nya avtalet har haft ett fast pris med vissa rörliga delar t o m 2023, men kommer att indexuppräknas fr o m 2024.

Kostnadsposten *köpta tjänster och konsultkostnader* består av kostnader för inköp av olika former av expertis som förbundet inte kan eller bör inneha inom den egenanställda organisationen. Exempel på sådana tjänster är revisionsarvoden, tjänster kring hantering av utskick av medlemsaviseringar, tjänster från undersökningsföretag, olika byråarvoden inom marknad, rekrytering och kommunikation, webbkonsulter och arkiveringsarvoden. Som nytillkommande post bland köpta tjänster i budget 2023 finns inköp av tjänsten dataskyddsbud, som tidigare ingick i Sacoavgiften. Kostnaderna för köpta tjänster avseende förvaltning och analyser relaterade till webben ökar i budget 2023. Även inköp av tjänster från skribenter och fotografer ökar i budget 2023 jämfört med budget 2022.

Förbundet har hyreskostnader för de egna lokalerna i fastigheten Hammaren 14 i Stockholm, samt för lokalerna i Göteborg och Malmö. Hyreskostnaderna ökar i

### **Bilaga 19.01**

budget 2023 då hyrorna räknas upp enligt index, vilket för 2023 beräknas ge en relativt hög uppräkningsgrad.

Posten IT-kostnader består av kostnader för den outsourcade IT-driften, support, förvaltning av centrala verksamhetssystem, licenskostnader, den löpande förvaltningsutvecklingen av de verksamhetsnära systemen samt vissa andra IT-konsulttjänster. Mellan budget 2022 och budget 2023 ökar framförallt kostnader för licenser, både pga nytillkommande licenser och pga att många av de centrala licenserna prissätts i dollar, vilket ger en kostnadsökning då kronan försvagats i relation till dollarn.

Resekostnaderna ligger på ungefär samma nivå i budget 2023 som de gjorde i budget 2022, men dessa kostnader ligger numera på en betydligt lägre nivå än vad de gjorde före Coronapandemin. Verksamheten hanterar många aktiviteter som tidigare innefattat resor och fysiska möten digitalt, men vissa aktiviteter genererar fortfarande rese- och möteskostnader. Förbundets nya lokaler har bättre mötes- och utbildningsutrymmen och vissa aktiviteter som tidigare krävt hyrda lokaler kan nu utföras i de egna lokalerna.

Under senare delen av 2022 och under 2023 förbereds och genomförs avtalsrörelsen. Budget 2023 innefattar därför kostnader för avtalsrörelsen 2023 om 0,7 Mkr.

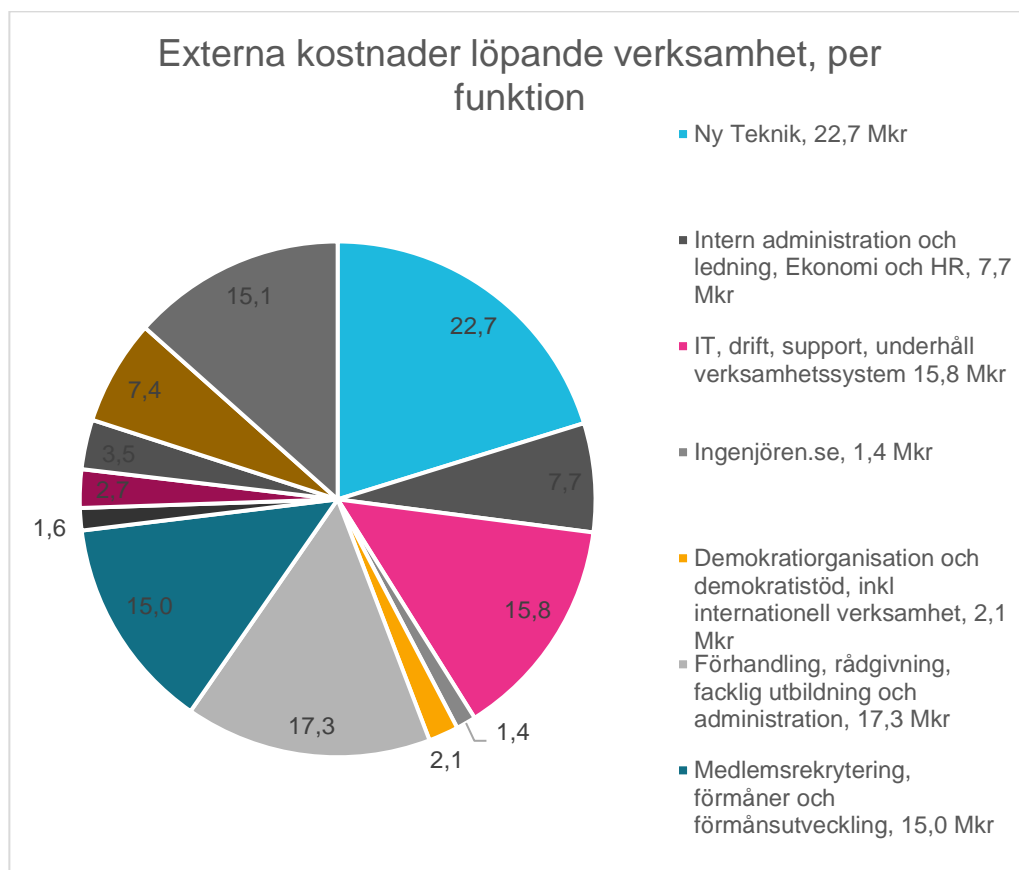
Posten övrigt, som uppgår till 10,3 Mkr består av följande delposter:

- Telefon och porto: 0,9 Mkr
- Diverse kontorsomkostnader: 2,3 Mkr
- Anslag till lokalföreningar och kostnader för distriktsaktiviteter: 1,2 Mkr
- Ersättningar till icke anställda/icke förtroendevalda: 0,3 Mkr
- Samarbeten/Medlemsavgifter: 1,9 Mkr
- Litteratur, tidningar, e-abonnemang samt kursmaterial: 1,7 Mkr
- Övrigt; försäkring, frakt och transport, priser mm: 2,0 Mkr



### Bilaga 19.01

I diagrammet nedan redovisas samma kostnadsmassa, dvs de löpande externa kostnaderna om 111 Mkr fördelade utifrån funktion istället för kostnadslag.



Även i en indelning utifrån funktion utgör premiekostnaden för medlemsförmånen Ny Teknik en väsentlig andel av de löpande externa kostnaderna i förhållande till andra grupper.

Varje funktion som innefattar kanslipersonal bär sina egna kostnader för hyra och den basala IT-driften. Nedan följer en beskrivning av de kostnader som ingår i de funktioner som använder de större andelarna av de löpande externa kostnaderna.

*Förhandling, rådgivning, facklig utbildning/administration* har framförallt externa kostnader inom den fackliga utbildningsverksamheten, där man främst har kostnader för resor och logi för de deltagande medlemmarna samt utbildningslokaler och föreläsare. En intern analys, bl a innefattande en enkätundersökning riktad till förtroendevalda, har genomförts under både 2021 och 2022 och då det finns en mindre efterfrågan på fysiska utbildningar är budget för fysiska utbildningar mindre 2023 än vad den var 2022. Fysiska utbildningar medför väsentligt högre kostnader att genomföra än digitala. Då förhandlingsavdelningen utgör förbundets största funktion bär denna funktion också den största andelen av förbundets hyreskostnader och basala IT-kostnader.

### **Bilaga 19.01**

Funktionen för *Medlemsrekrytering, förmåner och förmånsutveckling* bär kostnader för förvaltning och utveckling av nya förmåner, som t ex kostnader för karriärcoaching, förvaltning av Nya Nätverk mm. Stora externa kostnader uppstår också inom rekryteringsområdet, t ex kostnader för att delta i mässor, kostnader för sponsring och avtal med studentkårer mm.

Under funktionen för *Kommunikation* finns framförallt externa kostnader för media, byråarvoden och webbkonsulter. Här finns även förbundets kostnader för inköp av profilprodukter och trycksaker. Insatser från kommunikationsavdelningen krävs vid aktiviteter inom samtliga övriga funktioner för att sprida information, budskap, opinion och för att kunna hålla dialog med medlemmar och omvärld. Förvaltningen av webben har en större budget 2023 än 2022, då webben är den mest centrala kanalen för kommunikation med medlemmarna och därför kräver underhåll för att kunna hålla en hög kvalitet.

Kostnaderna under *IT-funktionen* består i princip i sin helhet av förvaltning och förvaltningsutveckling av förbundets centrala verksamhetssystem, samt centrala systemlicenser. IT-funktionens budget innefattar en förhållandevis omfattande förvaltningsutveckling av de centrala verksamhetssystemen, som alltså finansieras inom den löpande verksamhetens budget och inte inom utvecklingsverksamheten. I budget 2023 ökar kostnaderna för centrala licenser.

*Intern administration och ledning, ekonomi och HR* bär förbundets kontorsomkostnader, såsom städning, telefoni, kostnader för skrivare och kopiatorer, bud, frakt och porto, kontorsmaterial o liknande. Även kostnaderna för företagsförsäkring, revisionsarvoden samt licenser och underhåll av de funktionsegna verksamhetssystemen, såsom ekonomisystem, HR-system och telefonväxelsystem ligger inom denna funktion. Under 2022 har telefoniavtalet omförhandlats, vilket ger en lägre kostnad för telefoni fr o m 2023.

### **Not 3 – Personalkostnader**

Bemanningsplanen som 2023 års budget är baserad på innefattar en tjänst mer än i budget 2022. Dessutom har ett antal förändringar bland de tjänster som omfattas skett. Jämfört med den bemanningsplan som låg till grund för 2022 års budget har bemanningsplanen i budget 2023 förändrats enligt följande:

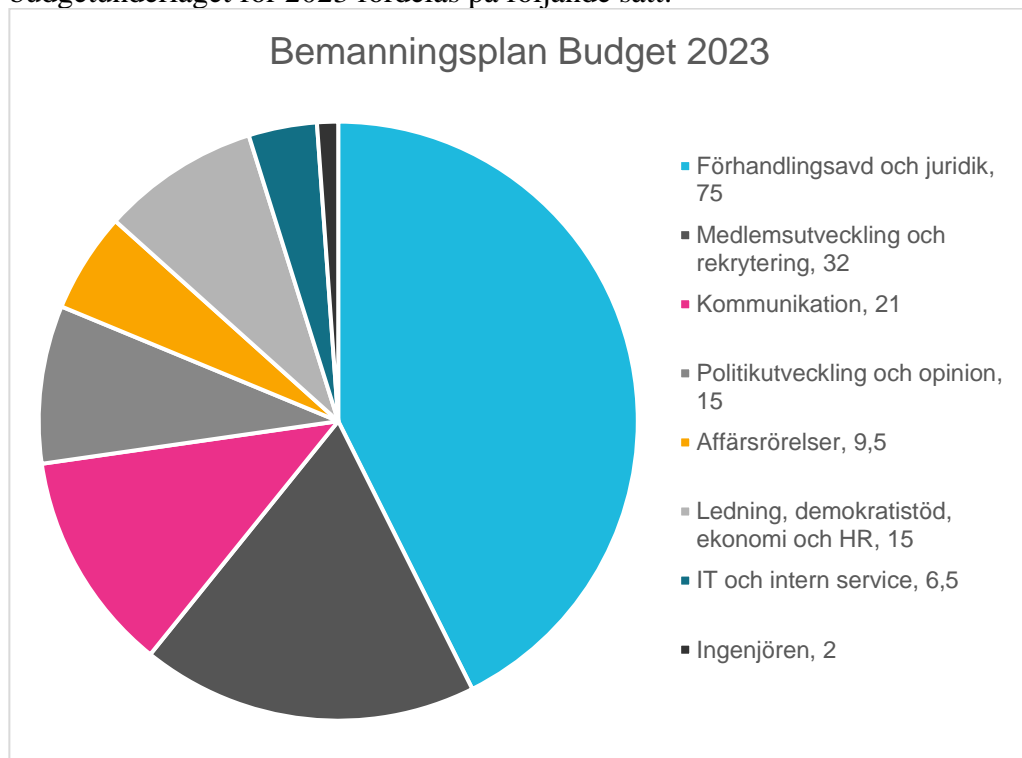
- 2 tjänster för reception/vaktmästeri
- +1 tjänst verksamhetsstrateg rekrytering
- +1 tjänst digital kommunikatör
- +1 tjänst webbkommunikatör

Sammantaget ger detta en ökning av de totala personalkostnaderna mellan budget 2022 och budget 2023 som främst är orsakad av den beräknade lönerevisionen samt förändringarna i bemanningsplanen och allmänt i den totala personalsammansättningen. Indirekta personalkostnader, såsom utbildning,

### Bilaga 19.01

företagshälsovård och andra personalvårdskostnader har budgeterats i motsvarande omfattning som i budget 2022. Kostnader för rekrytering beräknas dock öka i budget 2023 jämfört med budget 2022.

Bemanningen är föränderlig och behov av kompetens och resurser bevakas och hanteras löpande. De 175 tjänsterna som återfinns i bemanningsplanen för budgetunderlaget för 2023 fördelas på följande sätt:



## Bilaga 19.01

### Not 4 – Utvecklingsverksamhet

Förbundsrelsens utvecklingsverksamhet är till för att förbundet utifrån sina övergripande strategier, som beskrivs på sidan 2, *organisationsgrad och medlemskapsinnehåll, samhällsengagemang, digitalisering*, samt *de interna värdeorden stolt, nyfiken och professionell*, ska kunna arbeta med utvecklingsprojekt och aktiviteter som är prioriterade för att nå de mål som sätts upp i förbundsrelsens verksamhetsplaneringsprocess utifrån de övergripande strategierna.

Utvecklingsverksamheten kan också omfatta större utvecklingsinsatser som kan krävas inom den löpande verksamheten, eller till att göra snabba anpassningar av verksamheten utifrån omfattande omvärldshändelser. Detta innebär att när budgeten läggs är endast belopp som redan är beviljade till pågående projekt, eller som finns som definierade behov inom den löpande verksamheten, beloppssatta. Under året kommer den särskilt tillsatta utvecklingsgruppen löpande att bedöma om något projekt behöver förändras, läggas ned eller tillkomma och redovisa löpande till förbundsstyrelsen. För att få full effekt av de medel som satsas på projekt inom utvecklingsverksamheten bör utvecklingsbudgeten i enlighet med budgetdirektivet mätas rullande över längre tidsperioder, för att säkerställa att satsningar görs på de projekt som är mest viktiga och ger mest effekt, istället för att satsningarna styrs utifrån vad som ryms inom ett enskilt kalenderårs budget. I nedanstående tabell finns en sammanställning över hur projekten från 2022 och de nu bedömda behoven och förslagen för 2023 fördelar sig utifrån förbundets strategiska inriktningar.

| Belopp i tkr   | Budget<br>2023 | Prognos<br>2022 | Budget<br>2022 | Utfall<br>2021 |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Organisationsgrad och medlemskapsinnehåll            | -2 518         | -599            | -1 210         | -2 788         |
| Samhällsengagemang                                   | 0              | 0               | 0              | -144           |
| Digitalisering                                       | -6 257         | -5 548          | -6 312         | -2 539         |
| Stolt, nyfiken och professionell                     | 0              | -419            | 0              | -1 245         |
| Utveckling av den löpande verksamheten               | -785           | -1 211          | -2 391         | -1 136         |
| <b>Summa</b>   | <b>-9 560</b>  | <b>-7 777</b>   | <b>-9 913</b>  | <b>-7 852</b>  |
| <b>Resultat utvecklingsverksamhet förbundsrelsen</b> | <b>-9 560</b>  | <b>-7 777</b>   | <b>-9 913</b>  | <b>-7 852</b>  |

De för 2023 budgeterade projekten som riktar sig mot *Organisationsgrad och medlemskapsinnehåll* består av en planerad satsning på ökat medieutrymme i syfte att skaffa ett rättvisande underlag för att utvärdera hur vägen framåt ser ut för att driva synlighet, kännedom och rekrytering på ett effektivt sätt.

De budgeterade medlen som riktar sig mot den strategiska inriktningen *Digitalisering* avser i huvudsak implementering av den digitala strategi som togs fram under 2020-2021. Ny teknologi möjliggör effektiviseringar av befintliga processer såväl som skapandet av nya processer som tidigare inte har varit möjliga.

### Bilaga 19.01

Detta ger möjligheter att skapa tjänster och digitalt stöd som matchar medlemmars och förtroendevaldas behov. Under 2022 har medlemsperspektivet i den digitala strategin förstärkts genom kartläggning av medlemsresan och förtroendevaldaresan för medlemmar och företrädare. Utifrån detta har sedan en målbild formulerats. Implementeringen av strategin syftar till att säkerställa att Sveriges Ingenjörer kan behålla sin relevans i ett samhälle som blir alltmer datadrivet och digitalt och skapa en förmåga att nyttja data och digitala verktyg och under hösten pågår bl a en teknisk förstudie för att peka ut de bästa tekniska lösningarna för Sveriges Ingenjörer. Under hösten har också ett projekt som inventerar och sammanställer insikter och ska föreslå konkreta förslag på digitala tjänsteutvecklingsprojekt för förtroendevalda startat. Inom den strategiska inriktningen Digitalisering finns också medel för att utveckla de digitala tjänsterna på webben, såsom att ta fram webbformulär, samt att utveckla t ex betalsätt mm.

Budgeten som avser *Utveckling av den löpande verksamheten* avser större insatser eller lyft av olika processer eller system inom den löpande verksamheten, som är så omfattande att de inte bör definieras som löpande verksamhet. De för 2023 budgeterade medlen inom detta område avser en större satsning för att GDPR-säkra förbundets centrala verksamhetssystem, t ex att säkerställa att anonymisering och gallring av persondata fungerar per automatik i enlighet med lagstiftningen på området. Detta hade från början budgeterats under 2022, men arbetet har inte kunnat genomföras under 2022.



## Bilaga 19.01

### Not 5 – Kapitalförvaltning

Förbundet budgeterar inte för realisationsresultat, då dessa endast uppstår vid försäljningar i portföljen och inte går att förutspå. Försäljningar sker oftast endast då placeringsstrategin påvisar behov av omallokeringar i portföljen. Nedskrivningar eller återföringar av tidigare nedskrivningar budgeteras heller ej. Budget för 2023 innehåller därmed endast nu kända utdelningar, räntor och finansiella kostnader.

### Not 6 – Resultat från affärsrörelser

| <i>Belopp i tkr</i>                               | <i>Budget<br/>2023</i> | <i>Prognos<br/>2022</i> | <i>Budget<br/>2022</i> | <i>Utfall<br/>2021</i> |
|---|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Rörelsens intäkter</b>                         |                        |                         |                        |                        |
| Lokalhyra extern                                  | 9 948                  | 7 752                   | 8 649                  | 6 930                  |
| Lokalhyra intern                                  | 14 668                 | 12 943                  | 13 344                 | 10 867                 |
| Intäkter konferensverksamhet                      | 9 630                  | 6 884                   | 8 918                  | 2 216                  |
| Försäljning restaurangen                          | 6 440                  | 5 026                   | 3 990                  | 1 609                  |
| <b>Summa intäkter</b>                             | <b>40 686</b>          | <b>32 605</b>           | <b>34 901</b>          | <b>21 622</b>          |
| <b>Rörelsens kostnader</b>                        |                        |                         |                        |                        |
| Externa kostnader                                 | -22 723                | -20 261                 | -19 228                | -16 648                |
| Personalkostnader                                 | -7 350                 | -6 835                  | -7 174                 | -8 414                 |
| Avskrivningar materiella<br>anläggningstillgångar | -8 120                 | -8 707                  | -8 268                 | -7 154                 |
| <b>Summa kostnader</b>                            | <b>-38 193</b>         | <b>-35 803</b>          | <b>-34 669</b>         | <b>-32 216</b>         |
| <b>Resultat före skatt</b>                        | <b>2 493</b>           | <b>-3 197</b>           | <b>231</b>             | <b>-10 594</b>         |
| Skatt   | -1 015                 | 157                     | -346                   | 2 113                  |
| <b>Resultat affärsrörelser</b>                    | <b>1 478</b>           | <b>-3 041</b>           | <b>-115</b>            | <b>-8 482</b>          |

Affärsrörelserna utgörs av driften av Citykonferensen och av den egna fastigheten Hammaren 14. Citykonferensens verksamhet utgörs av en dagkonferensanläggning med tillhörande restaurangverksamhet, och fastigheten Hammarens verksamhet består av förvaltning och uthyrning av lokaler i fastigheten Hammaren 14. Hyresgästerna utgörs av Sveriges Ingenjörers kansli, Citykonferensen och externa hyresgäster. I budgeten för 2023 visar Hammaren ett resultat före skatt på +2 127 tkr och Citykonferensen ett resultat före skatt på +367 tkr.

Coronapandemin har haft en kraftig inverkan på affärsrörelsernas verksamheter under hela perioden från pandemins utbrott 2020 och ända in i 2022. Citykonferensens verksamhet har i princip varit omöjlig att bedriva under vissa perioder med restriktioner. Under åren som påverkats av pandemin har därför en

### **Bilaga 19.01**

större omorganisation genomförts vilket minskat antalet tjänster och skapat en mer flexibel organisation. År 2023 har budgeterats försiktigt då det fortfarande finns ett antal osäkerhetsfaktorer framöver, men verksamheten har under de tre sista kvartalen 2022 visat att man på den nya, osäkra konferensmarknaden och med den nya organisationen klarar att generera vinst på kvartalsbasis. Eftersträvan är nu att snarast möjligt åter kunna leverera en vinstmarginal om minst 6%, även om man inte ser att det är möjligt att komma hela vägen dit under 2023.

Fastigheten har påverkats av Coronapandemin såtillvida att hyresintäkterna från Citykonferensen, som är omsättningsbaserade, minskat, och därtill har resultatet i fastigheten påverkats av att en extern hyresgäst sade upp sitt kontrakt för avflyttning och flyttade ur sina lokaler per den sista juli 2020. En del av dessa lokaler har anpassats för Sveriges Ingenjörers kanslis verksamhet, som flyttade in där i september 2021. Samtidigt flyttade kansliet ut ur lokalerna i gatuplan på Malmskillnadsgatan. Dessa lokaler, samt delar av de källarlokalerna som den tidigare externa hyresgästen innehade har varit mycket svåra att teckna nya hyreskontrakt på under Coronapandemin, men under 2022 har nya kontrakt tecknats för både lokaler under mark och för lokalerna i markplan. Vid upprättandet av denna rapport är endast en mindre yta på det nedersta källarplanet vakant. De nya kontrakten kommer att generera intäkter från och med 2023, samt delvis under 2022. Fastighetens budget för 2023 är baserad på intäkter från befintliga kontrakt. Fastigheten kommer att drabbas av kostnadsökningar för framförallt el och vissa andra driftskostnader under 2023, men med de nya hyresgästerna på plats beräknas fastigheten ändå kunna generera positiv avkastning. Fastighetens strävan är att hyra ut samtliga vakanta lokaler och nå en avkastning om 2% på bokfört värde över tid. Avkastningen för 2023 beräknas bli högre än målet om 2% på bokfört värde.

## Bilaga 19.01

### 2. Årsavgifter 2023

2018 höjdes medlemsavgiften för samtliga, förutom teknologer och första året efter examen. Vidare överförs från och med 2018 inte längre en yrkesverksam medlem per automatik till pensionsavgift i samband med 65-årsdagen. För 2023 föreslås inga förändringar i medlemsavgifterna. Den tillfälliga höjningen av medlemsavgiften, som infördes fr o m 1 juli 2020 och avslutades per den 30 september 2021 har ej ingått i förbundets resultaträkning, utan har tillförts inkomstförsäkringens konsolideringsreserv i förbundets balansräkning.

Samtliga årsavgifter i tabellen nedan avser kalenderåret 2023 med undantag av teknologernas avgift som avser perioden 2023-09-01—2024-08-31.

|                               | <i>Årsavgift</i> | <i>Per<br/>månad</i> | <i>Ökn(+)/<br/>minskn(-)<br/>årsavg/<br/>per<br/>månad</i> |
|-------------------------------|------------------|----------------------|--|
| <b>Senior:</b>                |                  |                      |  |
| - Yrkesverksam medlem         | <b>2 880</b>     | 240                  | -/-  |
| - Yrkesverksam medlem,<br>65+ | <b>2 436</b>     | 203                  | -12/-1   |
| - Examen 2023                 | <b>720</b>       | 60                   | -/-  |
| - Examen 2022                 | <b>1 440</b>     | 120                  | -/-  |
| - Reducerad avgift            | <b>1 440</b>     | 120                  | -/-  |
| - Utlandsmedlemmar            | <b>1 440</b>     | 120                  | -/-  |
| - Doktorand                   | <b>1 440</b>     | 120                  | -/-  |
| <b>Pensionär</b>              | <b>456</b>       | 38                   | -/-  |
| <b>Teknolog</b>               | <b>180</b>       | 15                   | -/-  |

Observera att avgifterna ovan är angivna exklusive avgiften till Akademikernas a-kassa (AEA), som från och med oktober 2021 uppgår till 130 kronor per månad (dessförinnan 140 kronor per månad).

Introduktionstrappan föreslås vara utformad enligt 2006 års beslut, där de första två åren som yrkesverksam medlem rabatteras. Första året efter examen är avgiften 60 kronor per månad och andra året efter examen är det halv avgift, dvs 120 kronor per månad.



### **Bilaga 19.01**

Reducerad (halv) avgift betalas av de medlemmar som har en bruttoinkomst som understiger 25 500 kronor per månad, under minst 3 månader. Den reducerade avgiften kopplas till förbundets rekommenderade ingångslöner för nyutexaminerade. Nivån på bruttoinkomsten för reducerad avgift sätts som 70 procent av den sammanvägda rekommenderade ingångslönen för både civil- och högskoleingenjör för löner år 2022 från förbundet. Revideringen av nivån görs av förbundsstyrelsen

Utlandsmedlemmar föreslås ligga kvar på halv avgift. Som utlandsmedlem i ett avgiftsperspektiv räknas den medlem som är anställd i land där Sveriges Ingenjörer inte har avtal om gästmedlemskap och inte omfattas av Sveriges Ingenjörers kollektivavtal. Utlandsavgiften gäller exempelvis inte för medlemmar som är anställda i något nordiskt land eftersom dessa medlemmar kan söka gratis gästmedlemskap i någon av våra nordiska systerorganisationer. Utlandsmedlemmar har inte rätt till (individuell) förhandlingshjälp.

Doktorandmedlemskap gäller för den medlem som är antagen till forskarutbildning som finansieras med stipendium, utbildningsbidrag med eller utan assistenttjänst, eller doktorandanställning vid högskola.

Pensionärsavgift erhålls efter anmälan, tidigast från den månad medlemmen uppbär avtalspension, avgångspension, pensionsersättning, särskild ålderspension eller motsvarande samt förvärvsarbetar högst 25 % av normal arbetstid.

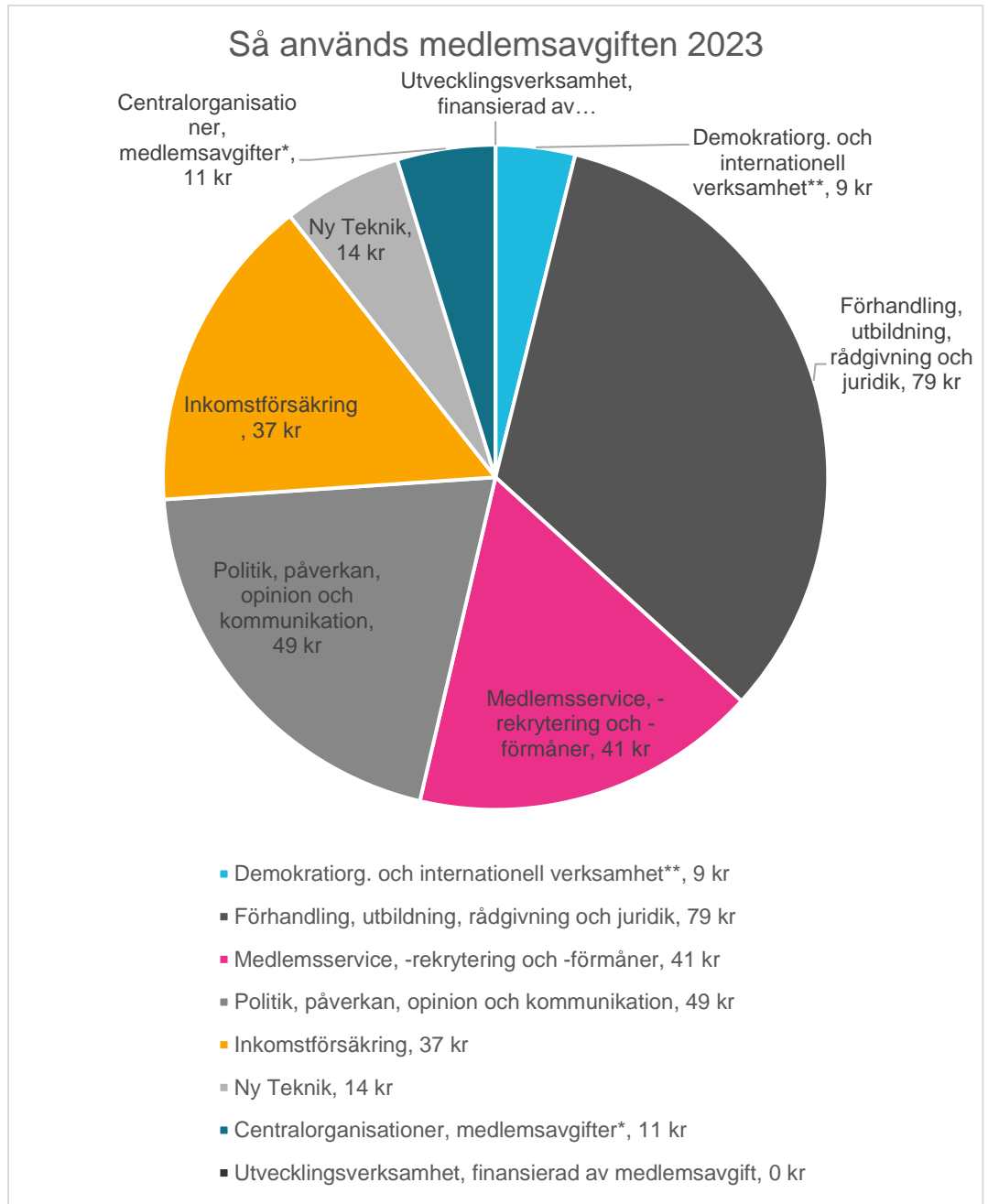
Då en medlem som fyllt 66 år inte kan vara ansluten till en a-kassa faller möjligheten att få ersättning via förbundets inkomstförsäkring. Med anledning av det finns en avgiftskategori för medlemmar över 66 år, som inte är berättigade till pensionärsavgiften. Avgiften uppgår till ordinarie avgift reducerad med den internt kostnadsförda premien för inkomstförsäkringen.

För teknologer föreslås den avgift som fastställdes på Fullmäktige 1/2009, 15 kronor per månad, att gälla även för nästa Teknologperiod som löper från den 1 september 2023 till den 31 augusti 2024. I enlighet med beslutet på Fullmäktige 1/2008 kommer aviseringen av årsavgiften för teknologer att ske den 1 september varje år.

Ingen rabatt lämnas till de fullbetalande medlemmar som väljer årsavisering.

**Bilaga 19.01**

**Bilaga 1 – Så används medlemsavgiften 2023, 240 kronor per månad<sup>4</sup>**



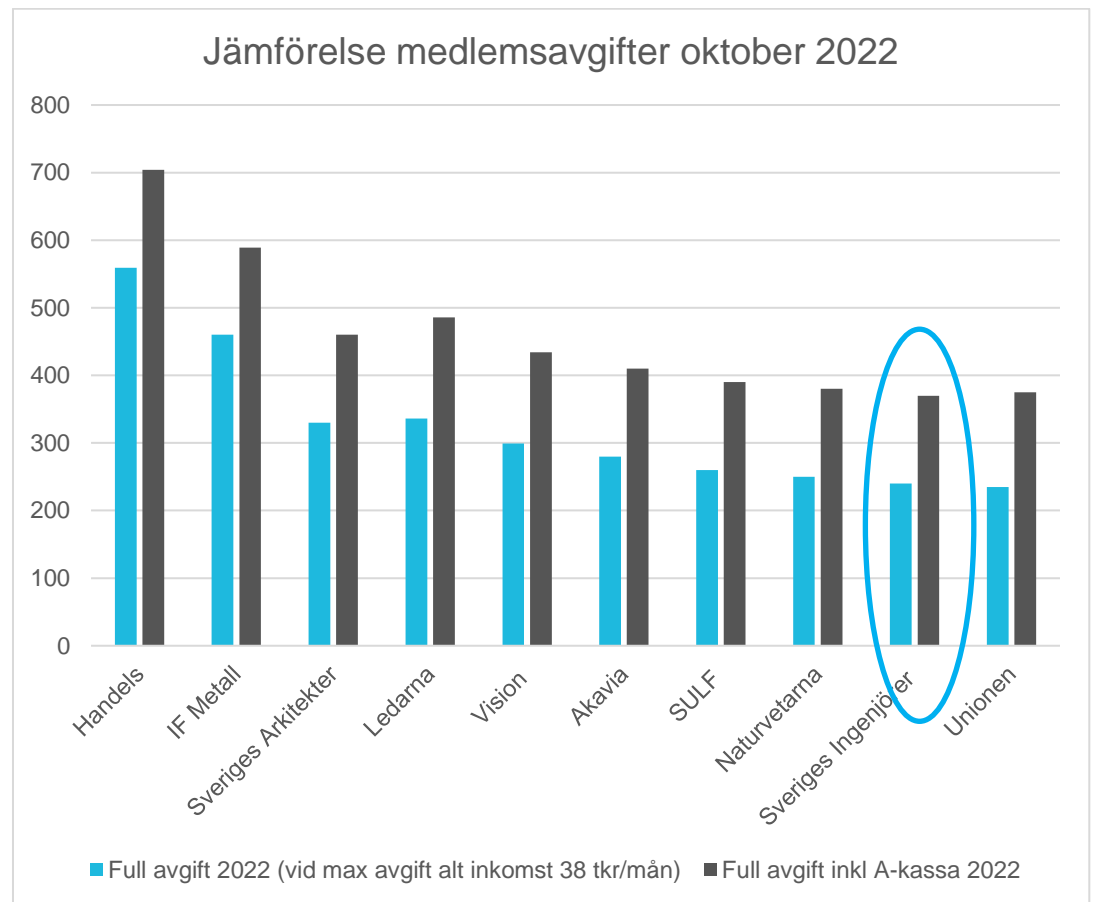
<sup>4</sup> \*) Avser avgift till Saco, PTK, AkademikerAlliansen och Saco S

\*\*\*) Fullmäktige, förbundsstyrelsen, valberedningen och förtroendevalda revisorer samt kansliets stödorganisation, och internationell verksamhet

**Bilaga 19.01**

**Bilaga 2 – Jämförelse medlemsavgifter 2022**

I diagrammet nedan redovisas medlemsavgiften för en fullbetalande medlem i oktober 2022 vid en månadsinkomst på 38 000 kr. Hos vissa av förbunden i tabellen kan också lokala avgifter tillkomma.

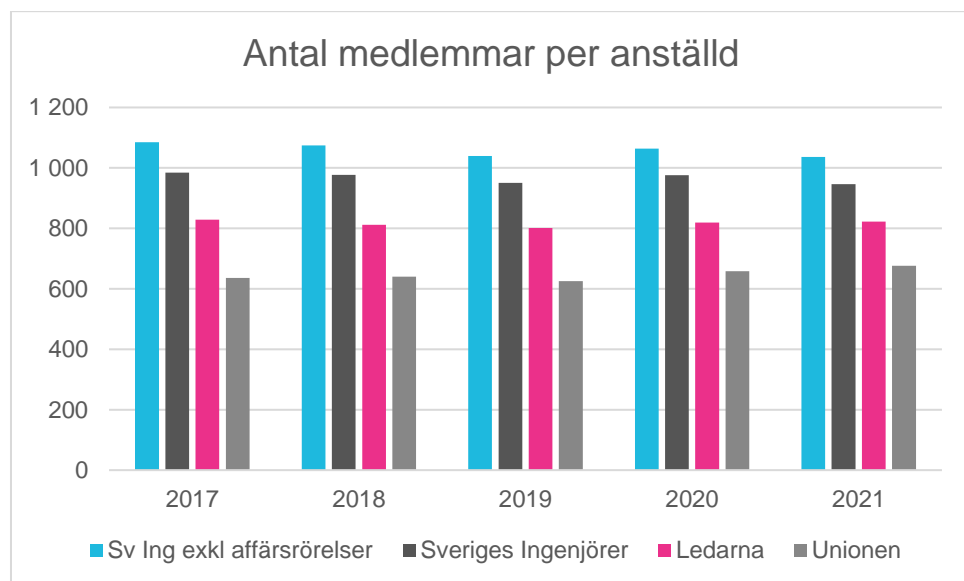


## Bilaga 19.01

### Bilaga 3 – Antal medlemmar per anställd

Diagrammet nedan visar hur många medlemmar varje förbundsanställd servar och hanterar. Nyckeltalet är beräknat som totalt antal medlemmar dividerat med antalet årsanställda i respektive förbunds årsredovisning. För 2021 servade Unionens anställda 676 medlemmar per anställd, Ledarna servade 822 medlemmar per anställd medan Sveriges Ingenjörers anställda servade 947<sup>5</sup> medlemmar per anställd.

För att nå samma personaltäthet som Unionen skulle Sveriges Ingenjörer behöva anställa ytterligare 67 personer, eller +40 % räknat i årsanställda, och för att nå Ledarnas personaltäthet skulle Sveriges Ingenjörer behöva anställa 25 personer<sup>6</sup>, eller +15 % räknat i årsanställda.



<sup>5</sup> I Sveriges Ingenjörers årsredovisning vet vi att det ingår 9,5 heltidstjänster som avser Citykonferensen och fastighetsdriften. Om vi räknar bort dessa tjänster servar varje förbundsanställd 1 003 medlemmar.

<sup>6</sup> Räknat utifrån totalt antal anställda dvs inkl de personer som vi vet arbetar inom Citykonferensen och fastighetsdriften.