



Ekonomisk proposition

Kongress 2026





Utveckling kongressperioden 2023 - 2026

Den ekonomiska inriktning som beslutades på kongressen 2022 fastställdes till ett ackumulerat verksamhetsresultat om +/- noll mkr för kongressperioden.

Beslutat verksamhetsresultat förutsatte en positiv medlemsutveckling om +500 medlemmar/ år samt en medlemsavgiftshöjning om 20 kr/ månad till 315 kr/ månad för yrkesverksam medlem. Medlemsavgiftshöjningen gav en intäktsökning under kongressperioden om ca 90 miljoner kr. Prognostiserad inflation var 2%.

Under 2022 förändrades det samhällsekonomiska klimatet drastiskt med lågkonjunktur, inflation och ränteökningar. Grundantaganden i ekonomipropositionen ställdes på ända i och med kraftiga ränteökningar och inflationsstegring till 10%. Den samhällsekonomiska utvecklingen påverkade våra medlemmar såväl som Vårdförbundet som organisation. Hösten 2022 stegrades den negativa medlemsutvecklingen.

Mot bakgrund av detta beslutade en extrakongress hösten 2022 att skjuta på medlemsavgiftshöjningen. I mars 2024 beslutade en extrakongress att ajournera frågan om medlemsavgiftsnivå till kongressen 2026.

Medlemsundersökningar visade tydligt att Vårdförbundet har utmaningar i att möta behov och förväntningar. Medlemskapets värde anses lågt och därmed medlemsavgiften som hög i förhållande till vad medlemmen upplever sig få.

Genom insatser har den negativa medlemsutvecklingen mattats. Medlemsantalet understiger dock förväntat medlemsantal i propositionen från 2022 med -4.000.

Medlemsutvecklingen och utebliven medlemsavgiftshöjning medför att intäkterna för kongressperioden understiger propositionen med ca -139 mkr.

Under kongressperioden har insatser gjorts för att optimera förbundets gemensamma resurser och minska kostnader. Fluktuationer mellan åren är en utkomst av planerade effektiviserings- och utvecklingsarbeten. Kostnaderna för kongressperioden är 82 mkr lägre än propositionen 2022.

Det ackumulerade verksamhetsresultatet avviker med -57 mkr mot kongressmålet.

Kostnaden för 2024 års arbetsmarknadskonflikt uppgick till totalt -61 mkr.

Finansnetto, bokslutsdisposition och skatt gav ett bättre resultat än kongressmålet om +77 mkr.

Årets resultat uppgår ackumulerat till +19 mkr vilket ökar eget kapital. Avvikelsen mot den ekonomiska propositionen 2022 är -41 mkr.

| Resultat, miljoner kronor | | | | | Ackumulerat kongressperioden | Ekonomisk inriktning kongress 2022 | Avvik |
|----------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------------------------|------------------------------------|------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | | | |
| Intäkter | 314 | 317 | 319 | 320 | 1270 | 1409 | -139 |
| Verksamhetskostnader | -310 | -329 | -329 | -360 | -1327 | -1409 | 82 |
| Verksamhetsresultat | 4 | -11 | -10 | -40 | -57 | 0 | -57 |
| <i>Konfliktkostnad</i> | 0 | -60 | -0,4 | -0,5 | -61 | 0 | -61 |
| Finansnetto, bokslutsdisp, skatt | 6 | 77 | 44 | 9 | 137 | 60 | 77 |
| Årets resultat | 10 | 6 | 34 | -31 | 19 | 60 | -41 |

Ekonomisk inriktning år 2027 – 2030

Utifrån den av kongressen beslutade ekonomiska inriktningen och med beaktan till aktuella förutsättningar och förändringar i omvärlden fastställer förbundsstyrelsen en budget för varje år.

Förbundsstyrelsens förslag till ekonomisk inriktning för år 2027–2030 syftar till att ha fortsatt starkt fokus på att åter bli ett växande förbund genom att möta medlemmarnas behov.

Akkumulerat verksamhetsresultat kommer mot bakgrund av detta visa ett underskott om totalt -112 mkr. Avkastning från verksamhetens kapital möter underskottet med drygt +36 mkr. Årets resultat kommer ackumulerat visa ett underskott om -76 mkr vilket finansieras av eget kapital.

För att nå föreslagen ekonomisk inriktning krävs att

- insatser genomförs med en ökad positiv upplevelse av medlemskapet och en positiv medlemsutveckling som följd
- den stödjande fackliga verksamheten och gemensamma resurser fortsatt optimeras och effektiviseras

| Resultat, miljoner kronor | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | Akkumulerat kongressperioden |
|----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------|
| Intäkter | 328 | 331 | 335 | 341 | 1335 |
| Verksamhetskostnader | -346 | -355 | -366 | -380 | -1447 |
| Verksamhetsresultat | -18 | -23 | -31 | -40 | -112 |
| Finansnetto, bokslutsdisp, skatt | 9 | 9 | 9 | 9 | 36 |
| Årets resultat | -9 | -14 | -22 | -31 | -76 |



Intäkter

Kongressen beslutar om medlemsavgiftens storlek.

Medlemsutveckling ska vända och antalet yrkesverksamma medlemmar uppgå till 95.000 år 2030, vilket motsvarar en årlig tillväxt om drygt 1%. För att intäkterna ska motsvara verksamhetskostnaderna saknas 10.000 medlemmar, motsvarande en tillväxttakt om drygt 4%.

Verksamhetskostnader

Vårdförbundets verksamhet omfattar direkt facklig verksamhet, stödjande facklig verksamhet samt gemensam verksamhet som stödjer hela organisationen. Verksamheten planeras och följs upp utifrån kongressbeslut och inriktningar.

Förväntad inflationsnivå är 2% och löneökningstakt 3%. Utöver det föreslår förbundsstyrelsen en kostnadsökning om drygt 6% jämfört med tidigare mandatperiod i syfte att skapa förutsättningar för utvecklingsinsatser för att nå uppsatta mål.

Finansiella resultatposter

Vårdförbundet har finansiella tillgångar bestående av andelar i ränte- och aktiefonder. Placeringarna utgör Vårdförbundets samlade kapitalportfölj med förväntan om god utveckling och styrs genom fastställd placeringspolicy.

Inom finansiella resultatposter återfinns även bokslutsdispositioner och skatt. Det finansiella resultatet förväntas generera +36 mkr.

Resultat

Årets resultat visar hur verksamheten stått sig som helhet och förs vid årets slut över till det egna kapitalet. Ett positivt resultat ökar det egna kapitalet medan ett negativt minskar det.

Det ackumulerade resultatet för mandatperioden visar ett underskott om -76 mkr.

Eget kapital

Vårdförbundet har ett eget kapital som byggts upp av tidigare års positiva resultat. Syftet med ett eget kapital är att kunna finansiera arbetsmarknadskonflikter samt ha resurser för utveckling och omställning av verksamheten för att möta större omvälvande händelser eller förändringar. Ett eget kapital ger också möjlighet till att behålla kontinuitet i verksamheten i händelse av kortvarig period med förlust. Kapitalet ska dessutom vara tillräckligt stort för att kunna finansiera skadestånd och företräda medlem i rättsprocesser.

Det egna kapitalet är skillnaden mellan Vårdförbundets tillgångar och skulder.



| Balansräkning, mkr | | 31 december 2025 |
|---------------------------|--|-------------------------|
| Tillgångar | | 901 |
| Skulder | | -184 |
| Eget kapital | | 717 |
| varav: | | |
| Bundet eget kapital | | 250 |
| Fritt eget kapital | | 467 |
| Summa Eget Kapital | | 717 |

Det egna kapitalet är uppdelat i fritt eget kapital och bundet, så kallat ändamålsbestämt eget kapital. Konfliktfonden är klassad som bundet eget kapital och uppgår till 250 mkr. Medlen är reserverade i bokföringen och kan enbart användas vid konflikt.

Förbundsstyrelsens förslag

Förbundsstyrelsen föreslår att kongressmålet för den ekonomiska inriktningen 2027 – 2030 fastställs till ett ackumulerat verksamhetsresultat om -112 mkr.

Medlemsavgiftens storlek

Den negativa medlemsutvecklingen har påvisats bero på upplevelsen av medlemskapets värde i relation till medlemsavgiften. Betalningsförmåga och vilja finns för ett medlemskap som upplevs inspirerande och värdeskapande men Vårdförbundet har inte till fullo uppfyllt de förväntningarna hos medlemmarna. Unga medlemmar lämnar oss och den genomsnittliga medlemstiden minskar.

Grunden för en positiv intäktsutveckling kan inte byggas på en medlemsavgiftshöjning utan måste ha sin grund i en positiv medlemsutveckling.

Medlemsavgiften uppgår till 295 kr/ månad och fastställdes 2019.

Medlemsavgift för yrkesverksamma 2006–2026

- 2006–2009 trappa upp till 250 kr beroende på lönenivå
- 2010-2014 250 kr per månad (en avgift oavsett lön)
- 2015-2018 265 kr per månad (en avgift oavsett lön)
- 2019-2022 295 kr per månad (en avgift oavsett lön)
- 2023-2026 295 kr per månad (en avgift oavsett lön)



Förbundsstyrelsens förslag

Förbundsstyrelsen föreslår därmed att medlemsavgiften för yrkesverksamma medlemmar kvarstår med 295 kr per månad.

Avgiftsmodellen

Avgiftsmodellen syftar till att säkra den finansiella kraften i Vårdförbundet och verka för en solidarisk avgiftsinsamling. Förbundsstyrelsen fastställer förändringar för att möta avgiftsmodellens syfte.

Reducerad avgift

En medlem är berättigad en reducerad avgift vid föräldraledighet eller om medlemmens inkomst understiger 17.000 kr per månad (inkomsttak). Inkomsttaket höjs till att beräknas till 40% av prisbasbeloppet, vilket motsvarar ca 23 700 kr år 2025.

Sjukskrivna eller arbetslösa medlemmar

Vårdförbundet larmar återkommande om medlemmarnas arbetsmiljö. Sjukskrivningstalen såväl som arbetslösheten bland medlemmarna ökar och medlemmen är i stort behov av stöd. Mot bakgrund av detta blir sjukskrivna och arbetslösa medlemmar berättigade till reducerad medlemsavgift oavsett inkomst.

Timanställda pensionärsmedlemmar

Pensionärsmedlemmar som återgår i arbete genom timanställning registrerar ett förändrat medlemskap från pensionärsmedlemskap till timanställd pensionärsmedlem. Utifrån inkomst betalar medlemmen hel eller reducerad avgift. Inkomstuppgifter registreras och administreras manuellt vilket är omständligt och resurskrävande för både medlemmen och Vårdförbundet. Beslutad förändring berättigar timanställda pensionärsmedlemmar reducerad medlemsavgift oavsett inkomst.

Studentmedlemskap

Att möta studenter och följa dem under deras studietid är en viktig del av Vårdförbundets verksamhet och utveckling. Studentmedlemskapet kostar 150 kr under hela studietiden och studenterna signalerar att studentmedlemskapet upplevs dyrt, varför rekryteringsgraden är lägre än önskat. Studentmedlemskapet blir därför avgiftsfritt.

Tre avgiftsfria månader

Idag erhåller varje ny medlem tre avgiftsfria månader. Syftet vid införandet var att metoden skulle vara rekryterande men har spelat ut sin roll. I jämförelse med



andra förbund är det endast Vision som också har tre avgiftsfria månader. Tre avgiftsfria månader tas därmed bort.

Förändringar i avgiftsmodellen

- Inkomsttaket för reducerad medlemsavgift höjs till att beräknas till 40% av prisbasbeloppet, vilket motsvarar ca 23 700 kr år 2025.
- Sjukskrivna, arbetslösa och föräldralediga medlemmar samt timanställda pensionärsmedlemmar är berättigade reducerad medlemsavgift oavsett inkomst.
- Studentmedlemskapet blir avgiftsfritt.
- Tre avgiftsfria månader tas bort.

Konfliktfondens storlek

Konfliktfonden är en del i att Vårdförbundet är en stark avtalspart i förhandlingar. Förbundet ska ha resurser för att kunna driva kraven i flera på varandra följande avtalsrörelser.

Konfliktfonden - del av eget kapitalet

För att säkerställa att det finns resurser vid eventuell konflikt klassas en del av det egna kapitalet som konfliktfond. Det innebär att beloppet blir bundet eller ändamålsbestämt kapital som enbart får användas till kostnader som uppstår i händelse av konflikt.

Konfliktkostnader historiskt

De senaste trettio åren har Vårdförbundet varit i konflikt vid tre tillfällen.

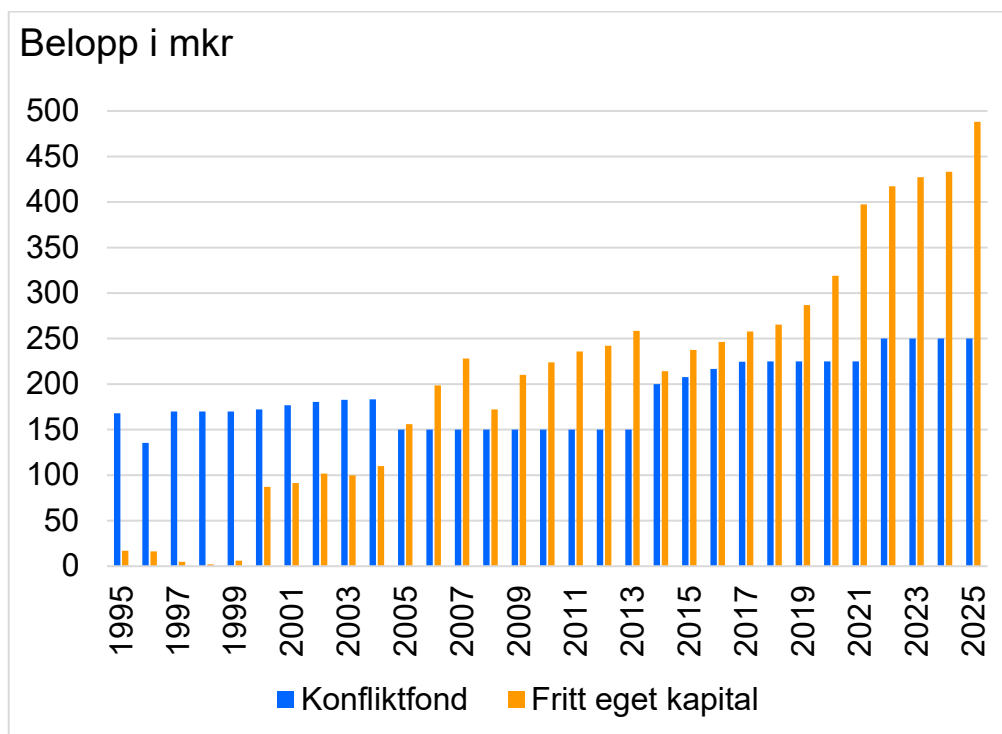
Konflikten 1995/1996 omfattade 7 000 medlemmar och kostade 38 miljoner kronor, vilket motsvarar 88 mkr omräknat till dagens lönenivå.

Konflikten år 2008 omfattade 10 000 medlemmar. Kostnaden uppgick till 89 mkr, vilket motsvarar 137 mkr omräknat till dagens lönenivå.

Konflikten år 2024 omfattade ca 3 900 medlemmar och pågick i 5 veckor. Kostnaden uppgick till 61 mkr.

Utveckling av det egna kapitalet över tid

Diagrammet visar konfliktfondens storlek över tid och i förhållande till fritt eget kapital.



1997–2004 uppräknades konfliktfonden med KPI för att uppgå till 170 mkr i 1997 års penningvärde. Fram till år 2000 var det fria egna kapitalet försumbart.

År 2000 fick Vårdförbundet 65 mkr i SPP återbäring, vilket ökade det fria egna kapitalet. År 2005 löstes ca 33 mkr upp från konfliktfonden och överfördes till fritt eget kapital. Från år 2005 är fritt eget kapital större än konfliktfonden.

Kongress 2011 beslutade att konfliktfonden skulle uppgå till 150 mkr med tillägg om att en konflikt vars kostnader översteg konfliktfonden fick finansieras med överskjutande eget kapital.

Kongress 2014 beslutade att fastställa konfliktfonden till 200 mkr under 2015–2017 men med en årlig värdesäkring i förhållande till löneindex.

Kongress 2018 beslutade att konfliktfonden skulle uppgå till 225 mkr och att det fria egna kapitalet får användas till konfliktersättning om konfliktfonden inte är tillräcklig. Ingen årlig uppräkning sker.

Kongress 2022 beslutade att höja konfliktfonden från 225 mkr till 250 mkr från år 2023 med möjligheten att det fria egna kapitalet kan användas till konfliktersättning om konfliktfonden inte är tillräcklig.

Förbundsstyrelsens förslag

Förbundsstyrelsen föreslår en oförändrad konfliktfond om 250 mkr från år 2027 med möjligheten att det fria egna kapitalet kan användas till konfliktersättning om konfliktfonden inte är tillräcklig.