

Centralforeningen
for Stamps



Budget

2023-2026

Forord

Kære delegerede

På de følgende sider præsenteres hovedbestyrelsens forslag til budget for den kommende kongresperiode – årene 2023 til 2026.

I de første år af kongresperioden forventes omkostningerne at overstige indtægterne, men derefter forventes en god balance mellem indtægter og udgifter. Det er hovedbestyrelsens opfattelse, at kontingentet i de kommende 4 år er konkurrencedygtigt i forhold til øvrige fagforeningskontingenter i Danmark.

Den største post på indtægtssiden er kontingentindtægterne. Antallet af medlemmer forventes at stige i kongresperioden som følge af det kommende forsvarsforlig. Kontingentet stiger i takt med lønnen, således at stigningen mærkes mindst muligt for det enkelte medlem.



Udgiftssiden afspejler de politiske holdninger og forventninger til CS som fagforening. Medlemsservicen udmøntes i en række omkostninger, såsom kontingenter til samarbejdspartnere, udgifter til medlemsmøder, uddannelse af tillidsrepræsentanter, kommunikation til medlemmerne, løn, faglig viden og så videre. Alle disse fremtidige forventninger er sat ud fra CS politiske mål og kan med det foreliggende budgetforslag udleves med et konkurrencedygtigt kontingent.

Jesper K. Hansen

Hovedbestyrelsens budgetforslag for 2023-2026

Budgetforslaget omfatter hele kongresperioden på 4 år. Usikkerheden stiger jo længere ud i fremtiden, der budgetteres. Fokus er derfor lagt på budgettet for 2023, årene 2024-2026 er i stort omfang en fremskrivning af budgettet for 2023. Medmindre andet er angivet, er der fremskrevet med en prisudvikling på 3 % p.a. i 2024 og 2 % p.a. i 2025 og 2026.

1 KONTINGENTER M.V.

CS' kontingentindtægter beregnes ud fra et skøn for årets kontingentsats og medlemstal.

Ifølge vedtægternes § 9 stk. 2 fastsættes kontingentets størrelse af hovedbestyrelsen efter retningslinjer fastsat af kongressen.

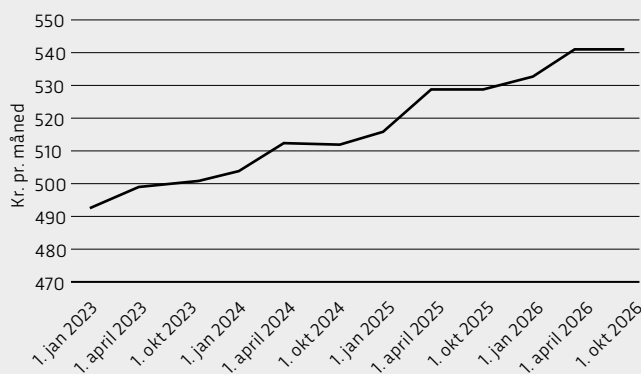
For at sikre at CS' medlemmer ikke mærker stigninger i kontingentet, besluttede kongressen i 2008, at kontingentet reguleres i samme takt som lønstigningen aftalt ved de centrale overenskomstforhandlinger, tillagt den årlige regulering i den obligatoriske medlemsforsikring.

Til og med oktober 2023 er der budgetteret med en stigning i kontingentsatsen svarende til skønnet for den generelle lønstigning inkl. reguleringsordningen aftalt i overenskomsten for 2021-2023. I 2024, 2025 og 2026 er der budgetteret med en stigning i kontingentsatsen på henholdsvis 2 %, 3 % og 2 %.

Den månedlige sats for den obligatoriske medlemsforsikring forventes at stige med 4 kr. pr. år i kongresperioden.

Den samlede stigning i kontingentsatsen fra starten af 2023 til slutningen af 2026 er 48 kr. pr. måned, hvor af de 12 kr. stammer fra stigningen i den obligatoriske medlemsforsikring.

Kontingent – fuldt betalende medlem



Medlemsgrundlaget skønnes at stige med 200 fuldt betalende medlemmer pr. år. Antallet af senior, halvt og passivt medlemskaber samt værnepligtige og sergentelver antages at forblive uændret over perioden.

Medlemstal

Antal	2023	2024	2025	2026
Fuldt betalende medlemmer	7.200	7.400	7.600	7.800
Senior og halvt medlemskab	1.250	1.250	1.250	1.250
SG-elev og værnepligt	50	50	50	50
Passivt medlemskab	850	850	850	850
Total	9.350	9.550	9.750	9.950

Kontingentsatser	2023			2024			2025			2026		
	1. jan	1. april	1. okt	1. jan	1. april	1. okt	1. jan	1. april	1. okt	1. jan	1. april	1. okt
kr. pr. måned												
Fuldt betalende medlemmer	493	500	501	505	513	513	517	529	529	533	541	541
Senior og halvt medlemskab	247	250	251	253	257	257	259	265	265	267	271	271
Heraf obl. medlemsforsikring	120	120	120	124	124	124	128	128	128	132	132	132
Passivt medlemskab - årligt	493	493	493	505	505	505	517	517	517	533	533	533

*Ved Passivt medlemskab betales kontingent én gang årligt

2 FINANSIELLE POSTER

Usikkerheden på de finansielle markeder er meget stor, hvorfor der budgetteres forsigtigt.

Der budgetteres af princip ikke med kursreguleringer. Kursreguleringen kan give store udsving i CS' driftsresultat både i positiv og negativ retning.

Det antages, at ca. 3 mio. kr. af CS' formue er placeret i obligationer med et afkast på 1,5 procent.

CS har placeret ca. 25 mio. kr. i aktier, fortrinsvis danske. Udbytte af aktier budgetteres ud fra de senere års niveau, men forsigtigt.

De finansielle poster forventes konstante over årene.

3 ØVRIGE INDTÆGTER

De primære indtægter under denne post stammer fra annoncer i CS Bladet.

Desuden modtager CS honorarer for sine bestyrelsesposter i Tjenestemændenes Låneforening, Interesseefforening samt repræsentantskabet i Lån & Spar.

Der er budgetteret ud fra kendskab til tidligere år.

4 KONTINGENTOMKOSTNINGER

Den obligatoriske medlemsforsikring består af 2 elementer:

- En tandforsikring samt
- Kollektiv heltidsulykkesforsikring

Den månedlige omkostning til den obligatoriske medlemsforsikring forventes at udgøre følgende:

Sats medlemsforsikring				
	2023	2024	2025	2026
Kr. pr. måned	120	124	128	132

CS betaler for medlemskab til CO10 og Fagbevægelsens Hovedorganisation. Der er budgetteret med et kontingent på ca. 445 kr. pr. medlem (fuldt betalende, senior og halvt medlemskab) samt 63 kr. pr. pensionist (passivt medlemskab) pr. år for 2023.

Kontingentet til Branchearbejdsmiljørådet – BAR Service – er skønnet til 10,5 kr. pr. medlem i 2023. Derudover betaler CS et årligt kontingent til CO-Søfart.

5 FAGLIGE AKTIVITER

Under henvisning til vedtægterne afholdes der ordinær kongres hvert 4. år. Der er budgetteret med en kongres i 2026. Budgetbeløbet er vurderet ud fra tidligere års erfaringer, dog er der – som en konsekvens af de nye vedtægter – afsat 0,5 mio. kr. til valggruppemøder.

Det skønnes, at der afholdes én konference pr. år. Der er også budgetteret med en konference i kongresåret.

Afdelinger

Til dækning af afdelingernes omkostninger ydes en kontingentandel bestående af et grundbeløb samt et beløb pr. medlem. Beløbsstørrelsen fastsættes af kongressen, jf. vedtægterne § 9 stk. 3.

Afdelinger				
Kr.	2023	2024	2025	2026
Grundbeløb pr. afdeling	2.800	2.800	2.800	2.800
Medlemsbeløb pr. år	116	118	120	122

Der er budgetteret med 60 afdelinger, som hver får et rådighedsbeløb bestående af et grundbeløb samt et beløb pr. medlem.

Erfaring viser, at ikke alle afdelinger afholder faglige aktiviteter og dermed får udbetalt deres kontingentandele. Men målet er, at afdelingerne øger deres faglige aktiviteter, hvorfor der er budgetteret med det fulde rådighedsbeløb.

Kurser for tillidsrepræsentanter

Budgetposten "Kurser for tillidsrepræsentanter" omfatter CS' omkostninger til kursusindhold samt tillidsrepræsentanternes omkostninger til rejse og ophold.

Da der hele tiden opstår nye opgaver og arbejdsområder for de tillidsvalgte, foretages der løbende justeringer af tillidsrepræsentantuddannelserne i CS. Det forventes, at der afholdes 5-6 kurser pr. år. Der er budgetteret med en samlet omkostning på 950.000 kr. i 2023.





De resterende poster under faglige aktiviteter, såsom udvalgs- og medlemsmøder, tværgående aktiviteter, rejseomkostninger og PR-artikler er budgetteret på baggrund af tidligere års omkostninger, men kan variere alt efter det enkelte års aktiviteter.

6 ADVOKATER OG ANDEN EKSTERN BISTAND

CS afholder omkostninger til advokat og anden ekstern rådgivning, når det er nødvendigt. I enkelte medlemsager søger CS ekstern advokatbistand. Omfanget af ekstern bistand er svært at forudsige, da det varierer fra år til år.

7 KOMMUNIKATION

Omkostninger til CS' kommunikation via CS Bladet, hjemmeside, pjecer og brochurer samt sociale medier er samlet under disse poster.

Der er budgetteret med udsendelse af 6 årlige blade.

Omkostningerne til bladet omfatter sats, montage og trykning, foto og tegninger, layout og grafik samt honorarer til freelance journalister, der skriver for CS Bladet. Dertil kommer omkostninger til forsendelse af bladet, som udgør en væsentlig del af budgettet. En del af modtagerne har valgt at få bladet tilsendt elektronisk, men øget porto overstiger denne besparelse.

CS' hjemmeside er en vigtig platform for CS' kommunikation til medlemmer og omverden. I 2021 fik CS ny hjemmeside. Investeringen afskrives over 5 år. Udover omkostninger til hjemmesiden afholder CS omkostninger til domæner samt adgang til forsvarrets FIIN-net.

8 INTERNATIONALT SAMARBEJDE

CS er medlem af EUROMIL - en europæisk paraplyorganisation for ca. 39 nationale militære fagforeninger og interesseorganisationer fra ca. 25 lande. Der er budgetteret med en kontingentomkostning på 12,5 kr. pr. medlem i år 2023.

Udover kontingentet afholder CS omkostninger til CS' deltagelse i udvalgs-møder etc. Der er budgetteret ud fra kendskab til tidligere år.

9 PERSONALE OG FOLKEVALGTE

Kongressen vælger CS' formand og næstformand. Formand og næstformand har tjenestefrihed uden løn fra deres stilling i Forsvaret. CS afholder derfor alle løn-, pensions- og sociale omkostninger. CS har i 2022 købt 2 pendlerlejligheder i København, hvor formand og næstformand kan overnatte, når de deltager i erhvervsmæssige aktiviteter i hovedstadsområdet.

Hovedbestyrelsen og de kritiske revisorerers lønrelaterede omkostninger omfatter honorarer, kursus, fri telefon, avis samt forsikring. CS Pensionsfond yder tilskud til telefon, avis samt forsikringsomkostninger for de hovedbestyrelsesmedlemmer, der sidder i CS Pensionsfondens bestyrelse.

Samlet udgør ovenstående omkostningerne til de folkevalgte.

Der er budgetteret med en uændret sammensætning af personalet.

Personaleomkostningerne til lønninger, pensioner og sociale omkostninger (såsom lønsumsafgift, ATP o.lign.), reguleres med skønnet for den generelle lønstigning inkl. reguleringsordningen aftalt i overenskomsten for 2021-2023. I 2024-2026 er der budgetteret med en udvikling i lønnen på henholdsvis 2%, 3% og 2% pr. år.

Lønaccessories indeholder personalets skattefrie og skattepligtige personalegoder som fri bil, fri telefon og fri avis.

Omkostninger til personaleforsikringer indeholder CS' forsikring af medarbejderne i forhold til ulykke, gruppelev, kritisk sygdom, sundhedsforsikring og tandforsikring.

Personalet deltager i relevant efteruddannelse og kurser for ajourføring på deres kompetenceområder, således at CS konstant kan give medlemmerne den bedste service og samtidig udvikles i tråd med tiden.

Derudover er der omkostninger til kantine, CS medarbejdernes årlige aktivitetsdag, julefrokost samt afholdelse af mærkedage.

Der er budgetteret ud fra kendskab til tidligere år.

10 ADMINISTRATION

Den største omkostning til administration er IT inkl. afskrivninger. Indkøb over den skattemæssige beløbsgrænse på 31.000 kr. (2022 niveau) afskrives over 3-5 år.

Derudover afholder CS omkostninger til forbrugsgods og kontorhold, såsom kontorartikler, fotokopiering, afskrivning på kopimaskiner, papirindkøb, gebyrer og småanskaffelser. Endvidere afholdes der omkostninger til indkøb af faglitteratur samt abonnemeter på fagblade og lovsamlinger.

Indkøb af inventar er en del af de samlede omkostninger til administration. Ved indkøb af inventar med en anskaffelsessum over den skattemæssige beløbsgrænse - pt. 31.000 kr.- afskrives inventaret over 3 – 5 år, afhængig af inventarets forventede levetid.

Omkostninger til porto og fragt dækker bl.a. forsendelse af materiale til nye medlemmer, tillidsrepræsentanter, jubilæumsgaver samt forsendelse af konference- og kongresmateriale.

Herudover er der omkostninger til telefon, erhvervsforsikringer samt gebyrer til Nets.

Forsikringsvirksomheds andel af de samlede administrationsomkostninger viderefordes og fratrækkes.

Der budgetteres ud fra kendskab til tidligere års omkostninger.

11 LOKALER

CS' omkostninger til lokaler omfatter kontorlejemålet i Snorresgade, København og kontorlejemålet i Bryggergade, Herning.

Udover selve huslejen afholder CS omkostninger til fællesudgifter, el, varme og vand. Dertil kommer afskriv-

ninger på indretning af lokalerne og de omkostninger til vedligeholdelse, der påhviler CS.

Forsikringsvirksomheds andel af de samlede lokaleomkostninger viderefordes og fratrækkes.

12 EKSTERN REVISION

CS' omkostninger til revision af CS' regnskab, ad hoc opgaver i forbindelse med selskabs- eller medlemsforhold, selvangivelse samt revisionsopgaver vedrørende CS' udenlandske ejendomme er samlet under denne post.

Der er budgetteret ud fra tidligere års omkostninger.

13 FERIEBOLIGER

CS ejer en række ferieboliger, som kan lejes af medlemmerne.

Målet er at driften af ferieboligerne hviler i sig selv, dvs. der budgetteres med, at lejeindtægterne i det store hele dækker omkostningerne ved driften af ferieboligerne.

Der er budgetteret ud fra kendskabet til tidligere år.

14 FORSIKRINGSVIRKSOMHED

CS' medlemmer er dækket af en obligatorisk medlemsforsikring.

Medlemmerne har herudover mulighed for at tegne en frivillig livs- og erhvervsudygtighedsforsikring, en frivillig sundhedsforsikring samt en tandforsikring for ægtefæller.

Forsikringsordningerne aflægges egne regnskaber, men administreres af CS.

CS opgør omkostningerne til personale, administration samt lokaler, der vedrører forsikringsordningerne. Herefter fordeles omkostningerne mellem forsikringsordningerne.

Fordelingen sker ud fra antal forsikrede og et skøn for den arbejdsbelastning, den enkelte ordning giver.

Hovedtal

1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Note				
INDTÆGTER				
1 Kontingenter m.v.	47.304	49.721	52.637	55.032
2 Finansielle poster	204	204	204	204
3 Øvrige indtægter	280	289	295	300
Indtægter i alt	47.788	50.214	53.136	55.536
OMKOSTNINGER				
4 Kontingentomkostninger	16.145	17.061	17.943	18.868
5 Faglige aktiviteter	5.295	5.439	5.546	7.604
6 Advokater og anden ekstern bistand	250	258	263	268
7 Kommunikation	1.000	1.031	1.051	1.070
8 Internationalt samarbejde	197	205	213	220
9 Personale og folkevalgte	22.330	22.840	23.560	23.974
10 Administration	2.520	2.596	2.580	2.603
11 Lokaler	1.611	1.658	1.690	1.723
12 Ekstern revision	205	212	216	221
13 Ferieboliger	16	9	1	-6
Omkostninger i alt	49.569	51.309	53.063	56.545
14 Forsikringsvirksomhed	-	-	-	-
Resultat	-1.781	-1.095	73	-1.009

Forudsætninger for kontingentindtægter:**Medlemsgrundlag:**

Fuldt betalende medlemmer	7.200	7.400	7.600	7.800
Senior og halvt medlemskab	1.250	1.250	1.250	1.250
SG-elev og værnepligt	50	50	50	50
Passivt medlemskab	850	850	850	850
Medlemsgrundlag i alt	9.350	9.550	9.750	9.950

Kontingent pr. måned inkl. obligatorisk medlemsforsikring:

1. januar til 31. marts	493	505	517	533
1. april til 30. september	500	513	529	541
1. oktober til 31. december	501	513	529	541
Gns. kontingent inkl. obl. Medlemsforsikring	499	511	526	539

Obligatorisk medlemsforsikring udgør:	120	124	128	132
--	------------	------------	------------	------------

Specifikationer til CS Budget

1.000 kr.	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
INDTÆGTER				
1 KONTINGENTER M.V.				
Kontingenter, fuldt medlemskab	32.702	34.366	36.480	38.095
Kontingenter, senior og halvt medlemskab	1.943	1.980	2.048	2.070
Kontingenter, passivt medlemskab	419	429	439	453
Medlemsforsikring	12.240	12.946	13.670	14.414
KONTINGENTER M.V. I ALT	47.304	49.721	52.637	55.032
2 FINANSIELLE POSTER				
Renter, obligationer	45	45	45	45
Renter, bank	-41	-41	-41	-41
Aktieudbytte	200	200	200	200
Kursregulering	-	-	-	-
FINANSIELLE POSTER I ALT	204	204	204	204
3 ØVRIGE INDTÆGTER				
Annonceindtægter	150	155	158	161
Øvrige indtægter	130	134	137	139
ØVRIGE INDTÆGTER I ALT	280	289	295	300
INDTÆGTER I ALT	47.788	50.214	53.136	55.536
OMKOSTNINGER				
4 KONTINGENTOMKOSTNINGER				
Medlemsforsikring	12.240	12.946	13.670	14.414
Kontingent CO10 inkl. FH	3.816	4.021	4.176	4.353
Kontingent BAR Service og CO Søfart	89	94	97	101
KONTINGENTOMKOSTNINGER I ALT	16.145	17.061	17.943	18.868
5 FAGLIGE AKTIVITETER				
Kongres	-	-	-	1.950
Konferencer	700	721	735	750
Hovedbestyrelsesaktiviteter	550	567	578	589
Udvalgs- og medlemsmøder	200	206	210	214
Tværgående aktiviteter for FTR/TR	150	155	158	161
Afdelinger	905	917	930	943
Jubilæumsgaver	150	155	158	161
Kurser for tillidsrepræsentanter	950	975	1.000	1.025
Rejseomkostninger, faglig virksomhed	450	464	473	482
Netværksaktiviteter	150	155	158	161
Mødeaktiviteter, internt og eksternt	250	258	263	268
Faglige og sociale arrangementer	100	103	105	107
Repræsentation	250	258	263	268
PR-artikler	350	361	368	375
CS-kalender	140	144	147	150
FAGLIGE AKTIVITETER I ALT	5.295	5.439	5.546	7.604

6 ADVOKATER OG ANDEN EKSTERN BISTAND				
Advokater	200	206	210	214
Anden ekstern bistand	50	52	53	54
ADVOKATER OG ANDEN EKSTERN BISTAND I ALT	250	258	263	268
7 KOMMUNIKATION				
Sats, montage og tryk	200	206	210	214
Forsendelse af CS Bladet	300	309	315	321
Foto og tegninger	50	52	53	54
Layout og grafik, CS Bladet	130	134	137	139
Freelance honorarer	20	21	21	21
Hjemmeside/internet/e-mail/FIIN	300	309	315	321
KOMMUNIKATION I ALT	1.000	1.031	1.051	1.070
8 INTERNATIONALT SAMARBEJDE				
Kontingent til Euromil	117	123	129	134
Udvalgsmøder i Euromil	80	82	84	86
INTERNATIONALT SAMARBEJDE I ALT	197	205	213	220
9 PERSONALE OG FOLKEVALGTE				
Omkostninger, folkevalgte	3.730	3.820	3.940	4.010
Lønninger, personale	13.590	13.890	14.342	14.593
Pensioner, personale	2.350	2.402	2.480	2.523
Sociale omkostninger, personale	1.240	1.267	1.309	1.331
Lønaccessories, personale	280	288	294	300
Forsikring, personale	300	309	315	321
Efteruddannelse/kurser, personale	250	258	263	268
Kantine	290	297	302	307
Øvrige personaleomkostninger	300	309	315	321
PERSONALE OG FOLKEVALGTE I ALT	22.330	22.840	23.560	23.974
10 ADMINISTRATION				
IT inkl. afskrivninger	1.370	1.410	1.370	1.370
Forbrugsgods/kontorhold	300	309	315	321
Bøger inkl. fagblade og lovsamlinger	70	72	74	75
Inventar inkl. afskrivninger	150	155	158	161
Porto og fragt	250	258	263	268
Telefon	80	82	84	86
Erhvervsforsikringer	150	155	158	161
Gebyrer til Nets m.v.	150	155	158	161
Administrationsomk. refunderet af forsikringsvirk.	-185	-191	-194	-198
ADMINISTRATION I ALT	2.520	2.596	2.580	2.603
11 LOKALER				
Husleje	1.114	1.147	1.170	1.194
El, varme og vand	390	402	410	418
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	57	57	57	57
Vedligeholdelse af lokaler	50	52	53	54
Lokaleomk. refunderet af forsikringsvirk.	-120	-124	-126	-129
LOKALER I ALT	1.611	1.658	1.690	1.723

12 EKSTERN REVISION

Revision af årsrapport	120	124	126	129
Ad hoc-opgaver, revision	50	52	53	54
Revision vedr. udenlandske ejendomme	35	36	37	38

EKSTERN REVISION I ALT	205	212	216	221
-------------------------------	------------	------------	------------	------------

13 FERIEBOLIGER

Lejeindtægt	-1.300	-1.339	-1.366	-1.393
El, netto	20	21	21	21
Ejendomsskat	120	124	126	129
Renovation og vand	90	93	95	96
Forsikringer	50	52	53	54
Tilsyn og diverse omkostninger	340	350	357	364
Vedligeholdelse	250	258	263	268
TV-kanaler, internet og bookingsystem	125	129	131	134
Afskrivning inventar/ferieboliger	321	321	321	321

FERIEBOLIGER I ALT	16	9	1	-6
---------------------------	-----------	----------	----------	-----------

OMKOSTNINGER I ALT	49.569	51.309	53.063	56.545
---------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

14 FORSIKRINGSVIRKSOMHED

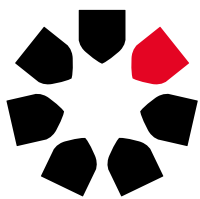
Personaleomkostninger	1.205	1.241	1.267	1.291
Administrationsomkostninger	185	191	194	198
Lokaleomkostninger	120	124	126	129
Tilvalgsforsikringers andel	-585	-603	-615	-627
Medlemsforsikringens andel	-925	-953	-972	-991

FORSIKRINGSVIRKSOMHED I ALT	-	-	-	-
------------------------------------	----------	----------	----------	----------

RESULTAT	-1.781	-1.095	73	-1.009
-----------------	---------------	---------------	-----------	---------------







Centralforeningen for Stemplepersonel



CS
Snorresgade 15, 2. sal
2300 København S.
Tlf. 36 90 89 00
cs@cs.dk
www.cs.dk