

Centralforeningen
for Stampersonel

Budgetforslag

2027-2030



I kongresperioden forventes en god balance mellem indtægter og omkostninger.



Forord

Kære delegerede

På de følgende sider præsenteres hovedbestyrelsens forslag til budget for den kommende kongresperiode – årene 2027 til 2030.

I kongresperioden forventes en god balance mellem indtægter og omkostninger, dog med et lille underskud i 2030, der er kongres år og derved et år med øget omkostninger. 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 forsvarsforliget. 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 udleveres med et konkurrencedygtigt kontingent.

Jesper Korsgaard Hansen
Formand Centralforeningen for Stampersonel



JESPER KORSGAARD HANSEN
CS formand



Antallet af medlemmer forventes at stige i kongresperioden som følge af forsvarsforliget.

Hovedbestyrelsens budgetforslag for 2027-2030

Budgetforslaget omfatter hele kongresperioden på 4 år. Usikkerheden stiger jo længere ud i fremtiden der budgetteres. Fokus er derfor lagt på budgettet for 2027, årene 2028-2030 er i stort omfang en fremskrivning af budgettet for 2027. Medmindre andet er angivet, er der fremskrevet med en prisudvikling på 2 % p.a. i hele kongresperioden.

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.

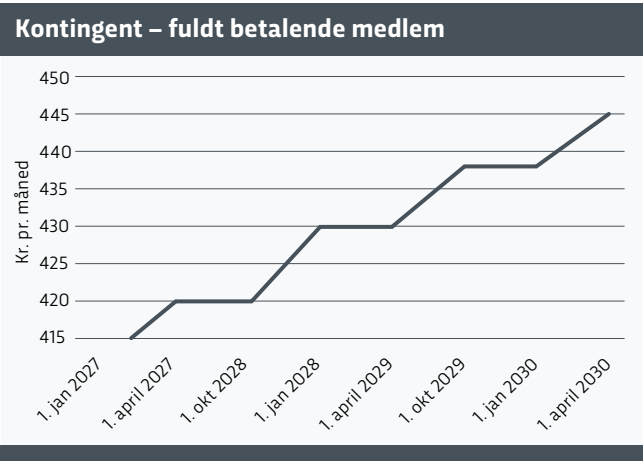
For at sikre at CS’ medlemmer ikke mærker stigninger i kontingentet, reguleres kontingentet i samme takt som lønstigningen aftalt ved de centrale overenskomstforhandlinger, tillagt den årlige regulering i den obligatoriske medlemsforsikring.

I 2027 og 2028 er der budgetteret med en stigning i kontingentsatsen svarende til den generelle lønstigning inkl. reguleringsordningen aftalt i overenskomsten for 2026-2028. I 2029 er der budgetteret med en stigning i kontingentsatsen på 1,8 %, og i 2030 på 1,5 %.

Den månedlige sats for den obligatoriske medlemsforsikring er fastsat til 196 kr. pr. 1. januar 2027. Herefter forventes en stigning på 4 kr. pr. år i kongresperioden.

Den samlede stigning i kontingentsatsen fra starten af 2027 til slutningen af 2030 er 34 kr. pr. måned, hvor af de 12 kr. stammer fra stigningen i den obligatoriske medlemsforsikring.

Kontingentsatser	2027		2028		2029		2030	
Kr. pr. måned	1. jan	1. april	1. jan	1. april	1. jan	1. april	1. jan	1. april
Fuldt betalende medlemmer	412	420	420	430	430	438	438	445
Senior og halvt medlemskab	304	308	308	315	315	321	321	327
Pensionister*	608	608	616	616	630	630	642	642
Heraf obl. Medlemsforsikring	196	196	200	200	204	204	208	208
* Ved Passivt medlemskab betales kontingent én gang årligt								



Medlemsgrundlaget skønnes at stige med 175 fuldt betalende medlemmer pr. år i kongresperioden. Antallet af senior og halvbetalende medlemskab skønnes at være på samme niveau som i dag ved udgangen af kongresperioden. I starten forventes et mindre fald, hvilket skønnes at ændres til en mindre stigning i de sidste 2 år af kongresperioden. Passive medlemskaber skønnes at stige med 66 pr. år. Værnepligtige menige og værnepligtige sergentelever antages at få en tilgang på 125 pr. år.

Medlemstal				
Antal	2027	2028	2029	2030
Fuldt betalende medlemmer	7.286	7.289	7.492	7.595
Senior og nedsat kontingent medlemskab	1.120	1.054	988	922
Ansatte i forsvaret på SU	119	127	135	143
Pensionister	689	652	615	578
Total	9.214	9.222	9.230	9.238

2 FINANSIELLE POSTER

Grundet usikkerheden på de finansielle markeder budgetteres der med forsigtighed i forhold til de finansielle poster.

Af princip budgetteres der ikke med kursreguleringer. Kursreguleringen kan give store udsving i CS’ driftsresultat både i positiv og negativ retning.

Medio 2026 indgik CS en aftale om Kapitalforvaltning med Gudme Raaschou ved Lån og Spar Bank. I henhold til aftalen investeres med en middellisiko fordelt med 40 % på obligationer og 60 % i aktier.

Den samlede investering på ca. 38 mio. kr., er således fordelt med ca. 12 mio. kr. i obligationer og 26 mio. kr. i aktier.

Obligationsrenter samt udtrukket obligationer indregnes kvartalsvis, mens udbytte på aktier reinvesteres via kapitalforvaltningen.

Derudover har CS aktier i Lån og Spar Bank for ca. 4.2 mio. kr. Disse er placeret i eget depot ved Lån og Spar bank. Udbytte indregnes som indtægt (almindeligvis i marts måned).

Indestående på Konfliktkontoen er placeret på en høj-rentekonto, der fornyes hver 3. måned. Renter indregnes som indtægt.

3 ØVRIGE INDTÆGTER

Øvrige indtægter vedrører alene honorarer fra bestyrelsesposter i øvrige organisationer.

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				
Kr. pr. måned	2027	2028	2029	2030
	196	200	204	208

CS betaler for medlemskab til CO10. Et årligt grundbeløb på 8.000 kr., samt et medlemskontingent på 242 kr. pr. medlem (begge niveau 2026). Satserne fastholdes i 2027 og reguleres i de øvrige år med prisudviklingen.

Til Fagbevægelsens Hovedorganisation betales et medlemskontingent på 195 kr. i 2026, der i kongresperioden reguleres med prisudviklingen. Ligeledes betales et solidaritetsbidrag på 10 kr. pr. medlem, hvilket ligeledes reguleres.

Til AE betales et årligt medlemskontingent på kr. 30.900. Beløbet prisreguleres hen over perioden 2027-2030. BFA Service - Turisme modtager årligt kr. 9 pr. medlem. Beløbet har ikke været ændret i en årrække, og fastholdes derfor på samme niveau i hele kongresperioden.

Til CO Søfart afsættes årligt 10.000 kr. i lighed med tidligere år. Faglige seniorer modtager 5 kr. pr. seniormedlem (niveau 2026), hvilket prisreguleres årligt. Derudover afregnes 500 kr. årligt pr. repræsentant. CS har 2 repræsentanter.

Slutteligt afregnes kontingent til Euromil med 1,75 euro (2026) pr. medlem, svarende til 13,13 kr.

5 FAGLIGE AKTIVITER

Under henvisning til vedtægterne afholdes der ordinær kongres hvert 4. år. Der er budgetteret med en kongres samt valggruppemøder i 2030. Budgetbeløbet er vurderet ud fra tidligere års erfaringer. På baggrund af budget 2026 tillagt prisudvikling i kongresperioden, er der således budgetteret med samlet 2.970 t.kr. 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.	2027	2028	2029	2030
Grundbeløb pr. afdeling	2.850	2.900	2.950	3.000
Medlemsbeløb pr. år	124	126	128	130

Der er budgetteret med 60 afdelinger, som hver får ovenstående grundbeløb samt beløb pr. medlem.

Selvom erfaringen viser at ikke alle afdelinger afholder faglige aktiviteter, er der budgetteret med det fulde rådighedsbeløb til afdelingerne. Målet er at afdelingerne øger deres faglige aktiviteter i den kommende kongresperiode.

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 1.025.000 kr. i 2027.

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 ekstern advokat og anden ekstern rådgivning når det vurderes nødvendigt. Omfanget af ekstern bistand er svært at forudsige, da det varierer fra år til år.

7 KOMMUNIKATION

Omkostninger til CS Kommunikation, hjemmeside, billeder og tegninger samt sociale medier er samlet under disse poster.

CS’ hjemmeside er en vigtig platform for CS Kommunikation til medlemmer og omverden. Der er derfor i den forgangne kongresperiode investeret i udvikling af en ny hjemmeside og kommunikationsstrategi i CS. Investeringen afskrives over 5 år. Udviklingen er afsluttet, og driften forventes at beløbe sig til 75.000 kr. i 2027, og 60.000 kr. i kongresperiodens følgende år. Udover omkostninger til hjemmesiden afholder CS omkostninger til domæner samt adgang til forsvarnets 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 1,75 euro svarende til 13,13 kr. pr. medlem i år 2026 tillagt prisudviklingen i kongresperioden.

Udover kontingentet afholder CS omkostninger til CS’ deltagelse i udvalgmøder 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 2 pendlerlejligheder i København, hvor formand og næstformand kan overnatte når de deltager i erhvervsmæssige aktiviteter i hovedstadsområdet.

Hovedbestyrelsen og de kritiske revisorers lønrelaterede omkostninger omfatter honorarer, kursus, fri telefon, avis samt forsikring. CS Pension yder tilskud til telefon, avis samt forsikringsomkostninger for de hovedbestyrelsesmedlemmer der sidder i CS Pensions 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 den generelle lønstigning inkl. reguleringsordningen aftalt i overenskomsten for 2026-2028. I 2029 er der budgetteret med en skønnet stigning på 1,8 % og i 2030 på 1,5 %.

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, gruppeliv, 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 30.700 kr. (2026 niveau) afskrives over 3-5 år.

Derudover afholder CS omkostninger til forbrugs gods og kontorhold, såsom kontorartikler, fotokopiering, afskrivning på kopimaskiner, papirindkøb, gebyrer og småanskaffelser. Desuden afholdes der omkostninger til indkøb af faglitteratur samt abonnementer 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. 30.700 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 og tillidsrepræsentanter samt jubilæumsgaver.

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 Codanhus, København.

Udover selve huslejen afholder CS omkostninger til fællesudgifter, el, varme og vand. Dertil kommer afskrivninger på indretning af lokalerne og de omkostninger til vedligeholdelse der påhviler CS.

CS Pension og 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.

Efter salg af lejlighederne i Berlin, bortfalder udenlandsk revisionsassistance i 2027. For øvrige revisionsomkostninger er der budgetteret ud fra tidligere års omkostninger.

13 FERIAEBOLIGER

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 aflægger 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 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
Note	INDTÆGTER				
	1 Kontingenter m.v.	58.478	60.324	62.064	63.669
	2 Finansielle poster	289	289	289	289
	3 Øvrige indtægter	11	11	11	12
	Indtægter i alt	58.778	60.624	62.364	63.970
OMKOSTNINGER					
4	Kontingentomkostninger	24.009	24.619	25.219	25.841
5	Faglige aktiviteter	5.186	5.289	5.398	8.474
6	Advokater og anden ekstern bistand	404	412	420	428
7	Kommunikation	135	120	122	123
8	Internationalt samarbejde	204	207	212	217
9	Personale og folkevalgte	22.935	23.705	24.137	24.467
10	Administration	2.418	2.426	2.526	2.587
11	Lokaler	2.259	2.313	2.368	2.424
12	Ekstern revision	260	245	249	255
13	Ferieboliger	111	94	108	122
	Omkostninger i alt	57.921	59.430	60.759	64.938
14	Forsikringsvirksomhed	-	-	-	-
Resultat		857	1.194	1.605	-969
Forudsætninger for kontingentindtægter:					
Medlemsgrundlag:					
	Fuldt betalende medlemmer	7.286	7.389	7.492	7.595
	Senior og nedsat kontingent	1.120	1.054	988	922
	Ansatte i Forsvaret på SU	119	127	135	143
	Pensionister	689	652	615	578
	Medlemsgrundlag i alt	9.214	9.222	9.230	9.238
Kontingent pr. måned inkl. obligatorisk medlemsforsikring:					
	1. januar til 31. marts	608	616	630	642
	1. april til 31. december	616	630	642	653
	Gns. kontingent inkl. obl. Medlemsforsikring	614	627	639	650
Obligatorisk medlemsforsikring udgør:					
		120	200	204	208

Specifikationer til CS Budget					
1.000 kr.		Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	Budget 2030
INDTÆGTER					
1	KONTINGENTER M.V.				
	Kontingenter, fuldt medlemskab	36.516	37.922	39.218	40.383
	Kontingenter, senior og nedsat kontingent	1.492	1.432	1.369	1.300
	Kontingenter, passivt medlemskab	419	402	387	371
	Medlemsforsikring	20.051	20.568	21.090	21.615
	KONTINGENTER M.V. I ALT	58.478	60.324	62.064	63.669
2	FINANSIELLE POSTER				
	Renter, obligationer	173	173	173	173
	Renter, bank	51	51	51	51
	Aktieudbytte	65	65	65	65
	Kursregulering	-	-	-	-
	FINANSIELLE POSTER I ALT	289	289	289	289
3	ØVRIGE INDTÆGTER				
	ØVRIGE INDTÆGTER				
	Øvrige indtægter	11	11	11	12
	ØVRIGE INDTÆGTER I ALT	11	11	11	12
INDTÆGTER I ALT		58.778	60.624	62.364	63.970
OMKOSTNINGER					
4	KONTINGENTOMKOSTNINGER				
	Medlemsforsikring	20.051	20.568	21.090	21.615
	Kontingent CO10 inkl. FH	3.882	3.974	4.051	4.147
	Kontingent BAR Service og CO Søfart	76	77	78	79
	KONTINGENTOMKOSTNINGER I ALT	24.009	24.619	25.219	25.841
5	FAGLIGE AKTIVITETER				
	Kongres	-	-	-	2.970
	Konferencer	872	889	907	925
	Hovedbestyrelsesaktiviteter	473	482	492	502
	Udvalgs- og medlemsmøder	142	145	148	151
	Tværgående aktiviteter for FTR/TR	108	110	113	115
	Afdelinger	958	974	990	1.006
	Jubilæumsgaver	120	123	125	128
	Kurser for tillidsrepræsentanter	1.025	1.050	1.075	1.100
	Rejseomkostninger, faglig virksomhed	420	428	437	445
	Netværksaktiviteter	104	106	108	110
	Mødeaktiviteter, internt og eksternt	202	206	211	215
	Faglige og sociale arrangementer	132	134	137	140
	Repræsentation	144	147	149	152
	PR-artikler	363	370	378	385
	CS-kalender	123	125	128	130
	FAGLIGE AKTIVITETER I ALT	5.186	5.289	5.398	8.474

6 ADVOKATER OG ANDEN EKSTERN BISTAND

Advokater	300	306	312	318
Anden ekstern bistand	104	106	108	110
ADVOKATER OG ANDEN EKSTERN BISTAND I ALT	404	412	420	428

7 KOMMUNIKATION

Sats, montage og tryk	26	26	27	27
Foto og tegninger	31	31	32	33
Freelance honorarer	3	3	3	3
Hjemmeside/internet/e-mail/FIIN	75	60	60	60
KOMMUNIKATION I ALT	135	120	122	123

8 INTERNATIONALT SAMARBEJDE

Kontingent til Euromil	124	126	129	132
Udvalgsmøder i Euromil	80	81	83	85
INTERNATIONALT SAMARBEJDE I ALT	204	207	212	217

9 PERSONALE OG FOLKEVALGTE

Omkostninger, folkevalgte	4.120	4.480	4.560	4.620
Lønninger, personale	13.440	13.740	13.990	14.190
Pensioner, personale	2.350	2.390	2.430	2.460
Sociale omkostninger, personale	1.040	1.070	1.090	1.100
Lønaccessories, personale	290	296	302	308
Forsikring, personale	401	409	417	425
Efteruddannelse/kurser, personale	222	226	231	235
Kantine	444	452	461	470
Øvrige personaleomkostninger	188	192	196	199
PERSONALE OG FOLKEVALGTE I ALT	22.494	23.354	23.676	24.008

10 ADMINISTRATION

IT inkl. afskrivninger	1.460	1.450	1.530	1.570
Forbrugsgods/kontorhold	279	284	290	296
Bøger inkl. fagblade og lovsamlinger	83	85	86	88
Inventar inkl. afskrivninger	96	98	100	102
Porto og fragt	174	177	181	185
Telefon	35	36	37	38
Erhvervsforsikringer	144	146	149	152
Gebyrer til Nets m.v.	147	150	153	156
Administrationsomk. refunderet af forsikringsvirk.	-205	-209	-213	-218
ADMINISTRATION I ALT	2.418	2.426	2.526	2.587

11 LOKALER

Husleje	1.426	1.454	1.483	1.513
El, varme og vand	581	593	605	616
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	42	52	62	72
Vedligeholdelse af lokaler	210	214	218	223
Lokaleomk. refunderet af forsikringsvirk.	-190	-194	-198	-202
LOKALER I ALT	2.259	2.313	2.368	2.424

12 EKSTERN REVISION

Revision af årsrapport	210	214	218	223
Ad hoc-opgaver, revision	30	31	31	32
Revision vedr. udenlandske ejendomme	20	-	-	-
EKSTERN REVISION I ALT	260	245	249	255

13 FERIEBOLIGER

Lejeindtægt	-797	-827	-827	-827
El, netto	26	27	27	28
Ejendomsskat	75	77	78	80
Renovation og vand	72	73	75	76
Forsikringer	31	32	32	33
Tilsyn og diverse omkostninger	322	328	335	342
Vedligeholdelse	63	64	66	67
TV-kanaler, internet og bookingsystem	77	78	80	81
Afskrivning inventar/ferieboliger	242	242	242	242
FERIEBOLIGER I ALT	111	94	108	122

OMKOSTNINGER I ALT	57.478	58.984	60.297	64.478
---------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

14 FORSIKRINGSVIRKSOMHED

Personaleomkostninger	1.400	1.429	1.457	1.487
Administrationsomkosninger	205	209	213	218
Lokaleomkostninger	190	194	198	202
Tilvalgsforsikringers andel	-725	-740	-754	-769
Medlemsforsikringens andel	-1.070	-1.091	-1.113	-1.135

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

RESULTAT	1.299	1.641	2.066	-509
-----------------	--------------	--------------	--------------	-------------



SAMMENHOLD STYRKER
Centralforeningen for stampersonel



Centralforeningen
for Støttemænd

CS

Gammel Kongevej 60, 12. sal
1850 Frederiksberg C
Tlf. 36 90 89 00
cs@cs.dk
www.cs.dk