



KONGRES 2024

Dagsordenens punkt 6 og 7

Forelæggelse af rammebudget og regnskab, herunder fastsættelse af kontingent

Indstilling: At kongressen tager forelæggelsen af årsregnskab og rammebudget til efterretning.

At det ordinære kontingent reguleres med udviklingen i nettoprisindekset fra juni til juni året før.

At Hovedbestyrelsen bemyndiges til at reducere denne regulering, hvis der opstår en situation med ekstraordinær høj inflation (4% eller derover).

Forelæggelse af årsregnskab

Dansk Sygeplejeråds årsrapporter for 2022 og 2023

Hovedbestyrelsen har godkendt Dansk Sygeplejeråds, herunder Garantifonden, og Solidaritetsfondens årsrapporter for 2022 og 2023.

Regnskaberne skal ifølge DSR's love forelægges kongressen.

Årsrapporterne for Dansk Sygeplejeråd for 2022 og 2022, som indeholder Dansk Sygeplejeråds økonomiske forhold samt ledelsesberetninger for hvert år, samt årsrapporterne for Solidaritetsfonden for 2022 og 2023, er vedlagt som bilag.

Resultater: DSR

Det samlede resultat for 2022 blev et underskud på ca. 16,6 mio. kr. mod et budgetteret underskud på ca. 18,4 mio. kr. I økonomiopfølgningen i august 2022 var det forventede årsresultat 22,7 mio. kr.

Det samlede resultat for 2023 blev et underskud på ca. 25,7 mio. kr. mod et budgetteret underskud på 17,3 mio. kr. I økonomiopfølgningen i august 2023 var det forventede årsresultat et underskud på 23,4 mio. kr.



KONGRES 2024

Når resultaternes størrelser ses i forhold til budgetterne og forventningerne ved økonomiopfølgningerne, anses disse samlet set som tilfredsstillende.

Resultater: Garantifonden

Beslutningen om at fremtidssikre Garantifonden blev truffet af kongressen i 2010, og i forbindelse med OK21 blev der i 2021 besluttet at opkræve et ekstra strejkekontingent. Strejkekontingentet blev opkrævet frem til udgangen af 2023. Disse beslutninger har medført, at Garantifondens formue ved udgangen af 2023 udgjorde ca. 553 mio. kr. mod ca. 307 mio. kr. i 2021, hvilket betyder, at Garantifondens formue er øget med ca. 246 mio. kr. siden sidste forelæggelse af Garantifondens regnskaber for kongressen i 2022.

Forelæggelse af rammebudget, herunder fastsættelse af kontingent

I henhold til DSR's love § 7, stk. 1, fastsættes kontingentet af kongressen. Det fremgår endvidere af § 23, stk. 10, at rammebudgettet skal forelægges for kongressen.

Hovedbestyrelsen har godkendt rammebudgettet for 2025 og 2026, og indstiller til kongressen, hvordan kontingentet i 2025-2026 fastsættes.

Rammebudgettet tager udgangspunkt i, at Dansk Sygeplejeråd skal have et solidt økonomisk grundlag, som sikrer den nødvendige økonomiske uafhængighed og styrke, så Dansk Sygeplejeråd kan indfri sine målsætninger.

Rammebudgettet for 2025 og 2026 er vedlagt som bilag.

Fastsættelse af kontingent

DSR's rammebudgetter for hele organisationen for 2025 og 2026 blev godkendt af hovedbestyrelsen 6. december 2023.

Rammebudgetterne er udarbejdet med en forudsætning om, at kontingentet fremskrives med nettoprisindekset. Aktuelt forventes nettoprisindekset at udgøre 1,5% i 2025 og i 2026 (Det Økonomiske Råd, forår 2023), men den endelige procentsats fastsættes først senere.

DSR har traditionelt reguleret kontingentet med udviklingen i nettoprisindekset fra juni til juni (året før). Dette blev dog ekstraordinært fastsat anderledes i 2023, hvor reguleringen som følge af ekstraordinær høj inflation fra juni 2021 til juni 2022 på 8,1%, blev reduceret til 1,6%. Dette udhulede alt andet lige DSR's økonomi permanent med ca. 20 mio.kr. årligt. En afvigelse mellem nettoprisindekset og en given kontingentregulering på 1%-point udgør i runde tal ca. 3 mio.kr. i permanent reduktion, som skal modsvares med stigning i medlemstallet eller reduktion i omkostningerne for at sikre, at Dansk Sygeplejeråd har det ønskede solide økonomiske grundlag.



KONGRES 2024

Det indstilles, at kontingentet reguleres med nettoprisindekset. Med tanke på inflationskrisen i 2022-23 indstilles videre, at HB bemyndiges til at reducere kontingentreguleringen, hvis der opstår en situation med ekstraordinær høj inflation (4% eller derover målt fra juni til juni). De 4% begrundes i, at dette udgør det dobbelte af Nationalbankens målsætning for udviklingen i inflationen. HB skal i den forbindelse medtage de lønstigninger medlemmerne opnår (året før, året og året efter) i sine overvejelser.

Dette indstilles med afsæt i at fastholde ambitionen om et solidt økonomisk grundlag som bidrager til økonomisk uafhængighed og styrke, så Dansk Sygeplejeråd kan indfri sine målsætninger.

Rammebudget

I rammebudgetterne for 2025 har hovedbestyrelsen budgetteret med (for medlemmer med 100% aktivt medlemskab) et medlemsfald på 500 og et uændret medlemstal i 2026.

Med disse forudsætninger budgetteres der i 2025 med et overskud på ca. 1,0 mio. kr. og i 2026 budgetteres der med et underskud på ca. 0,2 mio. kr.

i 1.000 kr.	Resultat 2021	Resultat 2022	Detailbudget 2023	Detailbudget 2024	Rammebudget 2025	Rammebudget 2026
Kreds Hovedstaden	1.617	-2.692	-2.111	-572	100	-210
Kreds Sjælland	129	-702	-600	463	590	483
Kreds Syddanmark	1.885	-2.976	-2.203	897	924	802
Kreds Midtjylland	299	-1.851	-961	725	995	652
Kreds Nordjylland	113	-1.406	-838	38	2	3
Kredsene i alt	4.043	-9.626	-6.713	1.551	2.611	1.729
Kvæsthuset	1.245	-6.975	-10.554	-2.012	-1.590	-1.918
Resultat	5.288	-16.601	-17.267	-461	1.021	-189

Rammebudget: Garantifonden

Ifølge lovenes § 34, stk. 1, kan Garantifondens midler kun anvendes til konfliktformål samt til dækning af udgifter, der relaterer sig til indgåelse, fornyelse og ajourføring af aftaler og overenskomster m.v. på det offentlige og private område.

Garantifondens rammebudgetter for 2025 og 2026 er budgetteret med et overskud på henholdsvis 24,5 mio. kr. og 25,1 mio. kr. Budgettet er baseret på, at 3%-henlæggelsen suspenderes midlertidigt, foreløbigt indtil 2026. Budgettet er også baseret på, at der ikke udbetales konfliktunderstøttelse til medlemmerne i budgetårene.

I nedenstående tabel vises udviklingen i Garantifondens formue baseret på seneste regnskab og forventninger frem til 2026.



KONGRES 2024

(Mio.kr.)	Detailbudget 2024	Rammebudget 2025	Rammebudget 2026
Garantifonden primo	544,6	566,4	590,9
Resultat for året	21,8	24,5	25,1
Garantifonden ultimo	566,4	590,9	616,0