



8. og 9. Forelæggelse af rammebudget og regnskab, herunder fastsættelse af kontingent

Titel	Forelæggelse af rammebudget og regnskab, herunder fastsættelse af kontingent
Forslagsstillere	Hovedbestyrelsen
Forslagets ordlyd	<p>At kongressen tager forelæggelsen af årsregnskab og rammebudget til efterretning.</p> <p>At det ordinære kontingent reguleres med udviklingen i nettoprisindekset fra juni til juni året før.</p> <p>At hovedbestyrelsen bemyndiges til at reducere denne regulering, hvis der opstår en situation med ekstraordinær høj inflation (4% eller derover).</p>
Motivation for forslaget	<p>Forelæggelse af årsregnskab <u>Dansk Sygeplejeråds årsrapporter for 2024 og 2025</u> Hovedbestyrelsen har godkendt Dansk Sygeplejeråds, herunder Garantifonden, og Solidaritetsfondens årsrapporter for 2024 og 2025.</p> <p>Regnskaberne skal ifølge DSR's love forelægges kongressen.</p> <p>Årsrapporterne for Dansk Sygeplejeråd for 2024 og 2025, som indeholder Dansk Sygeplejeråds økonomiske forhold samt ledelsesberetninger for hvert år, samt årsrapporterne for Solidaritetsfonden for 2024 og 2025, er vedlagt som bilag.</p> <p><u>Resultater: DSR</u> Det samlede resultat for 2024 blev et overskud på ca. 11,5 mio. kr. mod et budgetteret underskud på ca. 0,5 mio. kr. I økonomiopfølgningen i august 2024 var det forventede årsresultat et overskud på 4,4 mio. kr.</p> <p>Det samlede resultat for 2025 blev et overskud på ca. 7,5 mio. kr. mod et budgetteret overskud på 1,1 mio. kr. I økonomiopfølgningen i august 2025 var det forventede årsresultat et overskud på 8,1 mio. kr.</p> <p>Når resultaternes størrelser ses i forhold til budgetterne og forventningerne ved økonomiopfølgningerne, anses disse samlet set som tilfredsstillende.</p>



Resultater: Garantifonden

Beslutningen om at fremtidssikre Garantifonden blev truffet af kongressen i 2010, og siden er der løbende blevet indbetalt til Garantifonden, og senest i forbindelse med OK21 anvendt midler fra Garantifonden til at finansiere konfliktunderstøttelse til medlemmerne.

Garantifondens formue ved udgangen af 2025 udgjorde ca. 590 mio. kr. mod ca. 553 mio. kr. i 2023, hvilket betyder, at Garantifondens formue er øget med ca. 37 mio. kr. siden sidste forelæggelse af Garantifondens regnskaber for kongressen i 2024.

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 2027 og 2028, og indstiller til kongressen, hvordan kontingentet i 2027-2028 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 2027 og 2028 er vedlagt som bilag.

Fastsættelse af kontingent

DSR's rammebudgetter for hele organisationen for 2027 og 2028 blev godkendt af hovedbestyrelsen 3. - 4. december 2025.

Rammebudgetterne er udarbejdet med en forudsætning om, at kontingentet fremskrives med nettoprisindekset. Aktuelt forventes nettoprisindekset at udgøre 1,7% i 2027 og 1,9% i 2028 (Det Økonomiske Råd, forår 2025), 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. 3-4 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.

Det indstilles, at kontingentet reguleres med nettoprisindekset. Med tanke på inflationskrisen i 2022-23 indstilles videre, at HB, som på kongressen i 2024, 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 2027 og 2028 har hovedbestyrelsen budgetteret med en årlig medlemsfremgang på 221 (for medlemmer med 100% aktivt medlemskab). Budgettet er baseret på, at 3%-henlæggelsen fortsat suspenderes midlertidigt, foreløbigt indtil 2028. Endvidere er budgettet baseret på, at der anvendes en grundbeløbsmodel på 1 mio.kr. i fordelingen af rådighedsbeløbene mellem kredsene.

Med disse forudsætninger budgetteres der i 2027 med et overskud på ca. 7,3 mio. kr. og i 2028 budgetteres der med et overskud på ca. 1,6 mio. kr.

Se **tabel 1**.

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 2027 og 2028 er budgetteret med et overskud på henholdsvis 31,6 mio. kr. og 30,4 mio. kr. Budgettet er også baseret på, at der ikke udbetales konfliktunderstøttelse til medlemmerne i budgetårene.

I nedenstående **tabel 2** vises udviklingen i Garantifondens formue baseret på seneste regnskab og forventninger frem til 2028.



Kongres 2026

Tabel 1:

<i>(1.000 kr. løbende priser)</i>	Resultat 2025	Budget 2026	Rammebudget 2027	Rammebudget 2028
Kreds Hovedstaden	856	- 312	- 537	- 856
Kreds Sjælland	- 883	- 311	239	247
Kreds Syddanmark	322	1.078	1.578	1.685
Kreds Midtjylland	2.770	- 213	1.330	1.354
Kreds Nordjylland	1.012	- 271	377	265
Kredsene i alt	4.076	- 29	2.987	2.695
Kvæsthuset inkl. SLS/LED	3.379	- 1.762	4.340	- 1.122
Resultat	7.455	- 1.790	7.327	1.574

Tabel 2:

<i>(Mio.kr., løbende priser)</i>	Resultat 2025	Budget 2026	Rammebudget 2027	Rammebudget 2028
Garantifondens formue primo	562,2	589,9	617,6	649,2
Resultat for året	27,7	27,6	31,6	30,4
Garantifonden ultimo	589,9	617,6	649,2	679,6