

Dansk Told & Skatteforbund

Kongres 2026

Punkt 8 – Budget for 2027, 2028 og 2029 – Ændringsforslag fra Kim Klokholm

Forslag 1

Til kongressen indstilles følgende under punkt 8, Budget for 2027 – 2029 som er et ændringsforslag til hvad Hovedbestyrelsen indstiller til mulige kontingentstigninger:

Det indstilles at Hovedbestyrelsen alene hæver kontingentet 10 kr. for ordinære medlemmer pr. 1. juni 2027, i stedet for de mulige i 37 kr. i budgetperioden (op til 582kr. pr. 1. juni 2029). De andre medlemstyper stiger med den ”procentvise” OK 26 lønstigninger. Men igen kun 1.6.2027, og så holdes disse også i ro i mit budget udspil.

Jeg har med dette forslag skabt et budget i balance, når der samlet ses på 2 områder for besparelser samt 1 område for yderligere indtægt (finansielle bidrag).

Vi er her for vores medlemmer, og de ordinære medlemmer betaler allerede et pænt kontingent, men nu skal der altså passes på de tilbageværende. Hellere pengene i medlemmernes lommer end i DTS-kassen. Det er medlemsservice på en anden måde.

Forslagets økonomiske konsekvens

Med forslaget om at alene at hæve kontingentet 10 kroner pr. 1.6.2027 til 555 kr. og fastholde det hele budgetperioden ud, herunder de andre medlemstyper også alene hæves pr. 1.6.2027, så er der i alt 990.605 kr. i mindre indtægter i budgetperioden.

Det kunne vores pæne formue sagtens dække. Formuen overstiger 25 millioner kroner pr. 31. december 2025 jf. vores regnskab. Jeg har alene skrevet 25 millioner kroner, så jeg ikke kritiseres for at glemme noget i forhold til gæld i den samlede vurdering af formue.

Dog skal kontingentforslaget ses som en del af 4 direkte forslag (behandles særskilt), som kan give ”ekstra indtægter” og sørge for besparelser, som er nemme at hente.

Det kræver dog vilje af Kongressen (dig som stemmeberettiget) og den valgte Hovedbestyrelse, at de ikke bruger så mange af medlemmers penge. (lidt høje mødeudgifter og julegaver mv.). Så kan økonomien sagtens holde til at kontingentet ikke skal stige så meget.

Man skal passe på andre folks penge, og vi kan samlet set gøre os en lille smule mere umage. Her mener jeg at stoppe kontingentstigninger, så meget som muligt er vejen frem. Det gør det nemmere at få flere mulige medlemmer i fremtiden.

Er jeg ”helt hen i vejret”, så stem nej. Er jeg ikke ”helt hen i vejret”, så stem dog ja til denne besparelse for medlemmerne (mindre behov for kontingentstigninger).

Få din stemme til at betyde mere, og ikke alene overdrage indflydelsen til de valgte HB-medlemmer. Det må dog ikke lyde som om, at jeg ikke har tilliden til det siddende HB. Men Kongressen er øverste myndighed, og man må gerne deltage aktivt i beslutningsprocessen.

Forslag 2

Til kongressen indstilles følgende under punkt 8, Budget for 2027 – 2029 som er et ændringsforslag til hvad Hovedbestyrelsen indstiller for Mødeudgifter for underposten ”Hovedbestyrelsen”:

Det indstilles at der sker nedsættelse af budgetramme for Hovedbestyrelsen:

Mødeudgifter		Budget	Budget	Budget	I alt
		2027	2028	2029	2027 - 2029
Indstillet af hovedbestyrelsen					
Hovedbestyrelsen		436.000	445.000	445.000	1.326.000
Indstillet af forslagsstiller					
Hovedbestyrelsen		300.000	300.000	300.000	900.000
Bespareselsforslag		136.000	145.000	145.000	426.000

En samlet budgetsum pr. år på 300.000 kr. giver Hovedbestyrelsen mulighed for at mødes 4 gange fysisk med en budgetramme på 75.000 kr. pr. møde (4 * 75.000 kr.) mens 6 fysiske møder kan have en budgetramme på 50.000 kr. (6 * 50.000 kr.) i alt.

Det er hovedsageligt møde- og transportudgifter, som der er tale om for denne post. Overnatninger/overnatningsdøgn står for en stor andel af de ”normale HB-udgifter”, som også er tilfældet under Kongres/Repræsentantskabsmøder.

Et eksempel på, hvorfor pengene på 300.000 bør række er givet her. Eksempel på et møde af samlet udgiftssum på 75.000 kr. HB består samlet af 12 personer plus 1 sekretariatsmedarbejder til assistance. 13 personer med et konferencedøgn på 4.000 kr. giver 52.000 kr. Dertil kørsel for alle 13 med gns. 500 km. Tur/retur med statens takster, ca. beløbende sig til 25.000 kr. Dette giver 77.000 kr. for afholdelse af møde på hotel/konferencedsted. Hvis dette ikke er realistisk så bliver jeg overrasket, 😊.

Der verserer rygter mange steder om at vi skal passe på med ikke at spare os selv til ihjel. Det håber jeg vitterligt ikke, at dette her ses som. Det er et forsøg på et mådehold, som bør være realistisk.

Man skal passe på andre folks penge, og vi kan samlet set gøre os en lille smule mere umage.

Er jeg ”helt hen i vejret”, så stem nej. Er jeg ikke ”helt hen i vejret”, så stem dog ja til denne besparelse, i stedet for at lade tingene være som de altid har været i budgetfasen på kongresserne.

Jeg ved, at et modspil fra Hovedbestyrelsen vil være, at vi ser på det under kongresperioden, men hvorfor ikke hjælpe dem lidt på vej.

Få din stemme til at betyde mere, og ikke alene overdrage indflydelsen til de HB-medlemmer.

Forslag 3

Til kongressen indstilles følgende under punkt 8, Budget for 2027 – 2029 som er et ændringsforslag til hvad Hovedbestyrelsen indstiller af udgifter med en budgetramme for Repræsentation:

Under hovedposten Repræsentation indstilles det at posten samlet set nedsættes.

Repræsentation		Budget	Budget	Budget	I alt
		2027	2028	2029	2027 - 2029
Indstillet af hovedbestyrelsen					
Repræsentation		45.500	45.500	45.500	136.500
Gaver		92.500	92.500	92.500	277.500
Udgifter i alt		138.000	138.000	138.000	414.000
Indstillet af forslagsstiller					
Repræsentation		15.000	15.000	15.000	45.000
Gaver		25.000	25.000	25.000	75.000
Udgifter i alt		40.000	40.000	40.000	120.000
Besparelsesforslag		98.000	98.000	98.000	294.000

En budgetramme for repræsentation set ovenfor på 138.000 kr. pr. år af Hovedbestyrelsen synes jeg ikke viser mådehold i forhold til medlemmernes kontingentbetalinger. I det indstillede er der fortsat rammer til at give gaver eller en middag ved behov. Men ikke til en stor kreds af personer.

Under ”Gaver” er der tidligere indkøbt vingaver ved juletid som en tak til i hvert fald TR-kredsen. Det er beundringsværdigt, men vi modtager alle honorar, hvilket bør tak nok. Der spares 40.000 – 60.000 kr. alene ved at foretage denne ændring.

Posten her dækker ikke gaver til medlemmer i anledning af pension eller de forskellige jubilæer (25, 40 og 50 år). Udgiften til dette er placeret andet sted i oversigterne.

Jeg mener at det indstillede er langt indenfor rammerne at hvad der bør være muligt at få sat i system. Så hvorfor ikke stemme for denne indstilling. Der gives gaver og afholdes middage mange andre steder rundt om i regnskabet, når man ser på de underliggende konti.

Der verserer rygter mange steder om at vi skal passe på med ikke at spare os selv til ihjel. Det håber jeg vitterligt ikke, at dette her ses som. Det er et forsøg på et mådehold, som bør være realistisk.

Man skal passe på andre folks penge, og vi kan samlet set gøre os en lille smule mere umage.

Er jeg ”helt hen i vejret”, så stem nej. Er jeg ikke ”helt hen i vejret”, så stem dog ja til denne besparelse, i stedet for at lade tingene være som de altid har været i budgetfasen på kongresserne.

Jeg ved, at et modspil fra Hovedbestyrelsen vil være, at vi ser på det under kongresperioden, men hvorfor ikke hjælpe dem lidt på vej.

Få din stemme til at betyde mere, og ikke alene overdrage indflydelsen til de HB-medlemmer.

Forslag 4

Til kongressen indstilles følgende under punkt 8, Budget for 2027 – 2029 som er et ændringsforslag til hvad Hovedbestyrelsen indstiller på lønninger/honorarer:

Forslag om fastholdelse af månedslønnen for forbundsmanden til 75.000 kr. om måneden i 2027 tal, med de forudsætninger som kommer nedenfor, og som ellers tekstmæssigt er beskrevet af det indstillede fra Hovedbestyrelsen i budgetudkastet.

Forslag om hævelse af månedslønnen for forbundsnæstformanden fra 58.000 kr. til 66.000 kr. om måneden i 2027 tal, med de forudsætninger som kommer nedenfor og som ellers tekstmæssigt er beskrevet af det indstillede fra Hovedbestyrelsen i budgetudkastet.

Forhøjelse af månedslønnen er med det formål, at der skal være mere gennemsigtighed i hvad en samlet løn kan bestå af for en forbundsformand og en forbundsnæstformand. Der er nemlig flere muligheder for at man som forbundsformand og forbundsnæstformand kan tilbydes at sidde med i bestyrelser, udvalg og lignende hos vores samarbejdspartnere. Disse bestyrelser, udvalg og lignende hos vores samarbejdspartnere kan give en yderligere løn eller et honorar for at sidde med ved bordet.

Længere nede præsenteres samarbejdspartnere som er tiltænkt at indgå i den samlede indstilling. Om der er flere samarbejdspartnere der skulle være med ved jeg ikke, men de valgte kandidater til posterne og sekretariatsmedarbejdere ved så mindst hvad indstillingen dækker.

Det indstilles sammen med forhøjelse af månedslønnen ovenfor, at den valgte forbundsformand og forbundsnæstformand når, der optjenes en yderligere løn eller et honorar, er forpligtet til at lade sin grundløn (månedslønnen) reducere med halvdelen af den samlede supplerende betaling der modtages fra samarbejdspartnerarbejde.

Det indstilles ligeledes, at der ses på kalenderåret i forhold til betalinger, herunder modregninger, som skal finde sted. For nogle betalinger, hvis de udbetales på en gang, så overstiger de månedslønningerne.

Ansatte i sekretariatet

Det indstilles ligeledes at ansatte i sekretariatet skal være omfattet af samme regel for modregning, når de qua deres job sidder med ved bordet hos nogle samarbejdspartnere og modtager løn eller/og honorar ved siden af den aftalte løn med Dansk Told & Skatteforbund.

Det indstilles dog, at det for ansatte kun gælder for fremtidige ansættelser da det i givet fald vil skulle indgå i ansættelseskontrakten. Og hensigten ikke er, at ramme nuværende personale hvis det er aftalt/godkendt af tidligere formandskaber eller i Hovedbestyrelsen.

Samarbejdspartnere

- Alle fagforeninger som anvender hinandens ansatte til at sidde i diverse udvalg mv.
- Alle overliggende/siddeliggende Fagforeningsmæssige partnere, eksempelvis CO10.
- Samarbejde med A-kasser og forbund/organisationer tilknyttet A-kasser.

- Lån og Spar Bank.
- FH.

Hvorfor denne indstilling

Der er tale om poster/positioner som man formentlig ikke kommer i spil til, hvis man ikke havde den funktion qua sit valg som formand eller næstformand eller via sin ansættelse i Dansk Told & Skatteforbund.

Formålet er at varetage medlemmernes interesser under Dansk Told & Skatteforbunds kasket. Det vil sige, at en supplerende indtægt hos den enkelte person også gerne delvist kan afhjælpe behovet for kontingentstigninger fremadrettet, hvilket er medlemspleje jeg forstår.

Forskel mellem de almindelige valgte HB/FTR/KTR/TR for DTS og valgt Formand/Næstformand og andre sekretariatsmedarbejdere)

De kommende tekstafsnit er alene min opfattelse, da jeg ikke er HB medlem, men er valgt som formand for en valgenhed og valgt som FTR i Selskab. Her sker modregning af formandshonoraret fra valgenheden fordi jeg oppebærer et tillæg som FTR, som overstiger formandshonoraret. Så her slipper medlemmerne for at finansiere mit normale formandshonorar. Dette er jeg ikke imod, da det ikke skal være pengene der styrer.

Hvis man er valgt til HB, så modtager man ca. 45.000 kr. om året i honorar for det.

Er man valgt "FTR" eller Koordinerende TR, så modtager man tillæg for dette gennem sin arbejdsgiver, hvilket så modregnes for det samlede HB-honorar.

Den post man besidder i valgenhed som formand, næstformand eller menigt medlem oppebærer jo også et honorar (en løn), men også modregnes i det samlede HB-honorar (efter hvad jeg ved).

Det vil altså sige, at TR-ansatte med ansættelse i Staten, modregnes hver gang de reelt tager en yderligere post. Det er for mange år siden indstillet af en Hovedbestyrelse for at der ikke skal være tale om for mange penge for den enkelte person (tænker jeg). Der er jo kun medlemmerne til at betale for de samlede udgifter.

Indstillingen om delvis modregning ovenfor er ment som et geværgreb for at de samlede kontingentindtægter ikke hele tiden har behov for at blive hævet (hvis nødvendigt) som led i at de samlede omkostninger også stiger.

I indstillingen så mener jeg at løn på 80.000 kr. og 66.000 kr. i 2027 tal er en passende løn for det arbejde som man vælges til og som bør betragtes som en fair løn. Det "skygge tal" som gnaveben kan give, kan derved både komme en formand, en næstformand og sekretariatsmedarbejdere til gavn samt medlemmerne, ved at den samlede lønudgift derved begrænses en smule.

Forslag 5

Til kongressen indstilles følgende under punkt 8, Budget for 2027 – 2029 som er et ændringsforslag til hvad Hovedbestyrelsen indstiller for bidrag fra de realiserede Finansielle aktiviteter:

Det indstilles at Hovedbestyrelsen pålægges at indfri Gudme Raaschou depotet fuldt ud for at pengene kan anvendes til indfrielse af kortfristet gæld.

Hovedbestyrelsen indstiller en forventning om en netto indtægt på 400.000 kr. om året jf. de kommentarer opstillet nedenfor tabellen.

Bidrag fra realiserede finansielle aktiviteter				
	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Aktieudbytte	-	-	-	-
Renteomkostninger	-	-	-	-
Diverse gebyrer	-	-	-	-
Nettoresultat	400.000	400.000	400.000	1.200.000

Der er ikke foretaget en fordeling mellem de 3 indtægts/omkostningstyper. Det er op til Hovedbestyrelsen, at beslutte hvordan den budgetterede indtægt realiseres.

Aktieudbytter har de sidste år været i størrelsesordenen op til ca. 500.000 kr. mens renteudgifterne har ligget imellem ca. 135.000 - 160.000 kr.

Hovedbestyrelsen har derfor flere muligheder for at optimere de finansielle aktiviteter.

Forbundet har en formue i Lån & Spar aktier samt en sum investeret hos Gudme Raaschou.

Renteudgifter

Renteudgifter (finansielle omkostninger) som der blandt andet betales af kortfristet gæld har i 2023 været 262.000 kr. (det er både renter, depotgebyr hos Gudme Raaschou, mulige andre ting), i 2024 har renterne været 228.000 kr. (det er både renter, depotgebyr hos Gudme Raaschou, mulige andre ting) mens 2025 har medført udgift på 230.844 kr. ((det er både renter, depotgebyr hos Gudme Raaschou, mulige andre ting)) kr., hvilket samlet set er beløber sig til 720.844 kr. i finansielle omkostninger i en 3 årig periode. Av av av siger jeg bare. Det er mange medlemskroner der skal betales for at betale den udgift.

Jeg kender ikke afkastet fra Gudme Raaschou de sidste 3 år, men jeg kender til de renteudgifter, der hver år rammer bundlinjen, og som der skal ske betaling af.

Sikke et afkast vi skal have på et tidspunkt af Gudme Raaschou for at dække denne samlede finansielle kæmpeudgift. Og udgifter fortsætter bare, hvis der ikke gøres noget.

Forslag

Forslagsstiller lægger forsigtigt op til at indtægterne hvert år bliver budgetmæssigt indtægtsført højere, ved at vi slipper for de mange renteudgifter (som årligt koster medlemskontingenter for ca. 150.000 kr. i gennemsnit – plus depotgebyr besparelser).

Bidrag fra realiserede finansielle aktiviteter

	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Aktieudbytte	-	-	-	-
Renteomkostninger	-	-	-	-
Diverse gebyrer	-	-	-	-
Nettoresultat	475.000	475.000	475.000	1.425.000

Det indstilles af menigt medlem af kongressen, at der sker indfrielse af al kortfristet bankgæld, hvilket nulstiller renteudgifterne fuldt ud i 2027 - 2029, og derved bibringer det forventede samlede nettoresultat, forsigtigt skønnet til 475.000 kr. pr. år.

Det indstilles ligeledes, at en restformue kan investeres i aktier, som dog ikke skal bindes, når og hvis der er behov for at undgå "kortfristet gæld".

Forskellen udgør en forventelig ekstra indtægt på 225.000 over de 3 år. (75.000 kr. om året), hvilket er sat forsigtigt. Forudsætningen er hovedsageligt baseret i aktieudbytte pr. aktie hos LSB som de sidste 2 år.

Hvad så med fremtiden og de mulige urealiserede indtægter

Der kan så eventuelt kun være urealiserede indtægter fra den store aktiebeholdning i Lån & Sparbank. Er der yderligere formue til investering efter kortfristet gæld er væk, så kan der også her være noget. Men det er ikke realistisk, at der meget tilbage efter Gudme Raaschou er væk.

Man skal passe på andre folks penge, og vi kan samlet set gøre os en lille smule mere umage. Her mener jeg at en stor rente- og depotbesparelse er vejen frem.

Er jeg ”helt hen i vejret”, så stem nej. Er jeg ikke ”helt hen i vejret”, så stem dog ja til denne besparelse (mindre behov for kontingentstigninger), i stedet for at lade tingene være som de altid har været i budgetfasen på kongresserne.

Få din stemme til at betyde mere, og ikke alene overdrage indflydelsen til de valgte HB-medlemmer.

Budgetforslag 2027-2029				
	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Indtægter				
Kontingenter	16.510.445	16.380.545	16.139.020	49.030.010
Indtægter i alt	16.510.445	16.380.545	16.139.020	49.030.010
Udgifter				
Møder centralt	1.504.000	1.526.000	1.550.000	4.580.000
Møder Kredse og valgenheder	716.000	727.000	738.000	2.181.000
Møder udvalg og TR-fora	138.000	140.000	143.000	421.000
TR- og medlemsrettede omkostninger	450.000	457.000	464.000	1.371.000
Kontingenter andre organisationer	1.033.000	990.000	945.000	2.968.000
Nyheds- og informationsformidling	180.000	81.000	82.000	343.000
Løn og honorarer mv.	9.386.000	9.471.000	9.613.000	28.470.000
Repræsentation	138.000	138.000	138.000	414.000
Lokaler	1.460.000	1.491.000	1.523.000	4.474.000
Administration	517.000	525.000	533.000	1.575.000
IT, telefon og internet	1.360.000	1.380.000	1.401.000	4.141.000
Ordinære omkostninger i alt	16.882.000	16.926.000	17.130.000	50.938.000
Ordinært resultat	-371.555	-545.455	-990.980	-1.907.990
Advokat				
Advokatindtægter	0	0	0	0
Advokatomkostninger	- 75.000	- 75.000	- 75.000	- 225.000
Advokat i alt	- 75.000	- 75.000	- 75.000	- 225.000
Bidrag fra andre aktiviteter				
Realiserede finansielle indtægter	400.000	400.000	400.000	1.200.000
Bidrag fra Ferieboligdriften	350.000	350.000	350.000	1.050.000
Bidrag fra andre aktiviteter	750.000	750.000	750.000	2.250.000
Resultat	303.445	129.545	-315.980	117.010

Budgetforslag 2027-2029 - Ordinært medlem				
	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Indtægter				
Kontingenter	16.448.845	16.061.680	15.528.880	48.039.405
Indtægter i alt	16.448.845	16.061.680	15.528.880	48.039.405
Udgifter				
Møder centralt	1.368.000	1.381.000	1.405.000	4.154.000
Møder Kredse og valgenheder	716.000	727.000	738.000	2.181.000
Møder udvalg og TR-fora	138.000	140.000	143.000	421.000
TR- og medlemsrettede omkostninger	450.000	457.000	464.000	1.371.000
Kontingenter andre organisationer	1.033.000	990.000	945.000	2.968.000
Nyheds- og informationsformidling	180.000	81.000	82.000	343.000
Løn og honorarer mv.	9.386.000	9.471.000	9.613.000	28.470.000
Repræsentation	40.000	40.000	40.000	120.000
Lokaler	1.460.000	1.491.000	1.523.000	4.474.000
Administration	517.000	525.000	533.000	1.575.000
IT, telefon og internet	1.360.000	1.380.000	1.401.000	4.141.000
Ordinære omkostninger i alt	16.648.000	16.683.000	16.887.000	50.218.000
Ordinært resultat	-199.155	-621.320	-1.358.120	-2.178.595
Advokat				
Advokatindtægter	0	0	0	0
Advokatomkostninger	- 75.000	- 75.000	- 75.000	- 225.000
Advokat i alt	- 75.000	- 75.000	- 75.000	- 225.000
Bidrag fra andre aktiviteter				
Realiserede finansielle indtægter	475.000	475.000	475.000	1.425.000
Bidrag fra Ferieboligdriften	350.000	350.000	350.000	1.050.000
Bidrag fra andre aktiviteter	825.000	825.000	825.000	2.475.000
Resultat	550.845	128.680	-608.120	71.405

Kontingentet foreslås alene hævet minimalt i 2027 og fastholdt i 2028 og 2029 med juni 2027 tal. Se fanen Kontingent.
Der afsættes alene 300.000 kr. til rådighed for HB møder pr. år. Se uddybende fane "Mødeudgifter".
Repræsentation og gaver foreståes reduceret væsentligt, og gaven til TR er den største besparelse her. Se uddybende fane "Repræsentation".
Det foreslås at al kortfristet gæld fjernes ved at indfrie Gudme Raaschou totalt set (undgå deres gebyrer og slippe for renteudgifter). Hvilket nettoindtægtsmæssigt bør løfte det samlede resultat (udbytte fra LSB aktier).
De samlede forslag ændrer det samlede resultat fra et positivt resultat på 117.010 kr. til et resultat på 71.405 kr. Det betyder at der trækkes lidt på formuen i denne budgetperiode, men da formuen overstiger 25 mio. kr., så er dette slet ikke et problem. Specielt ikke efter Gudme Raaschou opsiges (se specifik fane). En samlet ændring på ca. 798.000 kr. i forhold til HB indstillingen.

Budgetforslag 2027-2029 - Forskelle				
	Budget 2027	Budget 2028	Budget 2029	I alt 2027 - 2029
Indtægter				
Kontingenter	-61.600	-318.865	-610.140	-990.605
Indtægter i alt	-61.600	-318.865	-610.140	-990.605
Udgifter				
Møder centralt	-136.000	-145.000	-145.000	-426.000
Møder Kredse og valgenheder	0	0	0	0
Møder udvalg og TR-fora	0	0	0	0
TR- og medlemsrettede omkostninger	0	0	0	0
Kontingenter andre organisationer	0	0	0	0
Nyheds- og informationsformidling	0	0	0	0
Løn og honorarer mv.	0	0	0	0
Repræsentation	-98.000	-98.000	-98.000	-294.000
Lokaler	0	0	0	0
Administration	0	0	0	0
IT, telefon og internet	0	0	0	0
Ordinære omkostninger i alt	-234.000	-243.000	-243.000	-720.000
Ordinært resultat	172.400	-75.865	-367.140	-270.605
Advokat				
Advokatindtægter	0	0	0	0
Advokatomkostninger	0	0	0	0
Advokat i alt	-	-	-	-
Bidrag fra andre aktiviteter				
Realiserede finansielle indtægter	75.000	75.000	75.000	225.000
Bidrag fra Ferieboligdriften	0	0	0	0
Bidrag fra andre aktiviteter	75.000	75.000	75.000	225.000
Resultat	247.400	-865	-292.140	-45.605