

ÅRSREGNSKAB 2015 - HLF

Ved Kasserer Merete Svalgaard Knuhtsen

Generelt

Regnskabet opdeles i indtægter og udgifter og er opdelt i et særskilt regnskab for driften og for Særlig Fond. Resultatet og egenkapitalen skal dog ses som et samlet hele, da de i jurydisk forstand tilsammen udgør Helsingør Lærereforening. Regnskabet, der nu fremlægges, revideres af de generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer og har endvidere i år været underlagt en gennemgang af kredsens revisor, Palle Mørch. Palle er statsautoriseret revisor i revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen, der også reviderer DLF's regnskaber og en stor del af de mange andre Kredse i DLF. Palle har desuden overtaget bogføringen og revidering af Særlig Fonds regnskab, i henhold til foreningens vedtægter om Særlig Fond § 14.

Det er Kredsstyrelsens hensigt, at regnskabet skal være så nemt og ligetil for medlemmerne at læse som overhovedet muligt. Vi har løbende over året haft regnskabet på dagsordenen, hvilket også fremgår af mødereferaterne. Vi har indledt en praksis, hvor hvert kvartal gøres op, gennemgås og diskuteres. Alle bilag, kontoudtog og månedsopgørelser er frit tilgængelige på Kredskontoret. Formanden og Kassereren har adgang til Netbank og hver et Dankort til foreningens driftskonto, og er gensidigt forpligtet til at følge forbruget på bankkonti. Formanden påser med jævne mellemrum, at der er overensstemmelse mellem indestående og regnskab, efter anbefaling fra vores revisorer og almindelig god forenings praksis.

Kredsen fremstår på baggrund af foreningens årsregnskab, umiddelbart som en kreds under økonomisk pres. Vi har ikke så mange medlemmer som tidligere, da antallet af lærere er faldet dramatisk i Helsingør kommune igennem de seneste 8 år. I alt har vi knap 100 færre medlemmer, svarende til en reduktion i indtægter på omkring 300.000 kr. Trods en ihærdig indsats for at reducere omkostninger er vi nået et foreløbigt minimumsdrifts niveau, i den konstruktion foreningen har for nuværende. Vi kan ikke effektivisere mere uden det vil betyde konkrete forringelser af serviceniveauet eller udbuddet af aktiviteter. Vi har fortsat stort fokus på at genoprette vores økonomi og afvikle vores gæld til Lån & Spar bank efter købet af lejligheden. Samlet set har investeringen i lejligheden foreløbigt nedbragt udgifterne til kredskontoret med 20 %. Når gælden er betalt ud, vil det blive yderligt billigere. Så alt i alt har det, helt som ventet, været en god investering. Men skal vi holde fast i den forventede afvikling af gælden over 10-12 år, er det, efter mit skøn, nødvendigt med forandringer på indtægtssiden OG udgiftssiden.

Generalforsamlingen besluttede for år tilbage, at godkende to budgetforslag. Et for indeværende år og et for det kommende år. I år er Budget 2016, samt overslags budgetterne for de kommende år, fremlagt, drøftet og godkendt på KS mødet,

24.januar 2016. I år vil vi således fremlægge budgetforslag for 2016, samt budgetoverslag for 2017.

ÅR	REGNSKAB	BUDGET 1	BUDGET 2
2016	REGNSKAB FOR 2015	KORRIGERET BUDGET FOR 2016	OVERSLAGSBUDGET FOR 2017

Kritisk revision

HLF havde indkaldt til møde med foreningens revisor, Palle Mørch, samt foreningens kritiske revisorer, onsdag 2.marts 2016. På mødet deltog revisor og TR på Gurrevejens Skole, Helle Schackinger, og da Jesper Petersen (TR på Borupgårdskolen) måtte melde forfald pga. ferie, indkaldtes revisorsuppleant, TR på Byskolen, Leif Nissen. Fra HLF deltog Formand Vera Sandby Hansen og Kasserer Merete Svalgaard Knuhtsen. De kritiske revisorer gennemgik foreningens regnskab, kontrollerede at bankkonti og regnskab stemte overens, blev præsenteret for en gyldig forsikringsoversigt, samt en inventarliste opgjort januar 2015. Foreningens regnskab blev herefter godkendt til fremlæggelse for Generalforsamlingen.

I de følgende afsnit vil jeg gennemgå de konti, hvor jeg har bemærkninger at tilføje. Eventuelle spørgsmål til regnskabet eller Kredsens regnskabspraksis er meget velkomne på foreningens generalforsamling 15.marts 2016.

Indtægter

100 10 – Kontingenter HLF

I år er medlemstallene yderligere dalet løbende over året, så vi pr.1.januar 2016 har 577 (593) medlemmer i fraktion 1 og 2, samt 118 (123) pensionerede medlemmer i fraktion 4, samt 2 (1) medlemmer af fraktion 6 (tallene i parentes angiver medlemstallet primo 2014). Vi når desværre ikke det budgetterede niveau for året og må konstatere endnu et år med vigende indtægter på konto 100 10.

100 40 - Renter

Renteindtægterne har i år været beskedne. Det giver sig selv, at der ikke er mange indgående renter af en primært negativ saldo.

100 50 - Obligationer

Vi har beholdt vores obligationer i forbindelse med købet af lejligheden, da vi forventer at de investerede summer giver et bedre afkast, end prisen for at låne et tilsvarende beløb. I år har afkastet været foruroligende lavt, om end større end renteudgiften på kassekreditten (konto 450 11)

100 60 - AKUT

Størrelsen på vores AKUT-fond midler er vokset fra 2014 til 2015, om end beskedent. Da vi har været igennem en periode med flere nyvalgte tillidsrepræsentanter, som gennemgår organisationsuddannelsen, har vi haft stigende udgifter til refusion hos Helsingør kommune. Desuden er de blevet bedre til at hente refusion hos os, hvilket betyder færre indtægter til HLF. I år er der således budgetteret for optimistisk, og vi har kun kunnet hente DKK. 300.000 i AKUT, mod budgetteret DKK. 360.000. Her ligger primærårsagen til årets negative resultat.

Udgifter

300 10 – KS løn

Kredsstyrelsesmedlemmernes løn er senest reguleret pr. 1.1.2016, jf. vedtægternes § 10, stk. 2.

300 40 – TR løn

TR aflønnes af Kredsen ved mødeaktivitet (130 kr./møde - skattepligtigt).

300 50 – Honorarer

I år har vi valgt ikke at afholde ekstra medlemsarrangementer, derfor er der et beskedent forbrug på kontoen.

300 60 & 300 70 – Kørsel & diæter

HLF udbetaler, lige som Helsingør kommune gør, kørselsgodtgørelse til KS og TR til møder uden for Helsingør kommune efter statens takster – i perioden var det 3,73 kr./km under km.20.000. Endvidere udbetales diæter efter SKATs regler og til statens takster til medlemmer, herunder også TR og KS, der deltager med overnatning på DLF's kurser og konferencer.

300 80 & 300 90 – Pension/Frikøb henlæggelse

Lokale arbejdsforhold, administrationsgrundlag og overenskomstresultatet er en væsentlig medspiller i opkrævningen af frikøb. Af samme grund kan det være svært at forudse hvad frikøbsforpligtelse over for Helsingør kommune er. Og så er en bred palette af særlige løndele også opkrævningsforpligtet, og den del henter Helsingør kommune også nu. Det drejer sig om gruppelevestillæg, arbejdsgiver andel af ATP, arbejdsgiverandel af elevrefusion, særlig feriegodtgørelse og AKUT-fonds bidrag. I alt udgør denne del af frikøbet omtrent DKK. 41.000, som der ikke tidligere er budgetteret med. Dette forklarer selvfølgelig også en del af overforbruget på kontoen.

307 10 – Lønninger, ansatte

I april sagde vi pænt farvel til Preben Wetche efter han en årrække havde gjort rent på kredsens kontor. I stedet har vi ansat Silja-Marie G. Witt. Vi har valgt at udbetale en månedsløn til begge medarbejdere ved skiftet, hvorfor der ses et beskedent overforbrug på kontoen.

KONTOR

450 40 – IT, samt Mobil & telefon

Da TDC har skruet priserne op i det seneste år har vi fået et overforbrug på kontoen. Kredsen er pr. 1.januar 2016 overgået til Telia, og vi forventer en reduktion i udgiften fremover.

ADMINISTRATION

Igen i år har vi holdt os under budgettet.

KREDSARRANGEMENTER

453 90 – Sommerudflugt, frak.4

I år gik 'hinsidans' med et skøn heldagstur til 'Fredriksdal museer och trädgård', Kullen og ikke mindst Hoganäs museet. Vi var beriget med en utrolig smuk dag i høj sol på dagen. Du kan læse mere om og se billeder fra dagen her:

<http://035.dk/medlem/fraktion-4/sommerudflugt-2015>

Vi i kredsstyrelsen sætter fortsat stor pris på det fine samarbejde med Kreds36's fraktion 4 ansvarlige, Bjørn Helstrup, og vores egen Claus Penn Nørfelt, og ønsker endnu engang, at udtrykke en stor tak for det gode samarbejde.

DIVERSE

454 60 – Inventar

Vi har købt mødeborde til formandens kontor, fælleskontoret og det lille kopirum. Desuden har vi indført en ny praksis, som tillader Kredsstyrelsesmedlemmer at indkøbe It-udstyr, fx mobiltelefon, på Kredsen's regning i henhold til SKAT's regler. Selve driftsudgiften påhviler fortsat det enkelte kredsstyrelsesmedlem.

De øvrige konti giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

KONKLUSION

DRIFT

HLF går ud af 2015 med et underskud på lige knap dkk. 58.000. Dette skyldes, som tidligere redegjort for, i særdeleshed AKUT-fonden. I øvrigt bemærkes en fin sammenhæng mellem budgettering og forbrug. Dog er det ikke hensigtsmæssigt, at vi ikke formår at nedbringe vores gæld til kassekreditte.

SÆRLIG FOND

Der henvises til årsrapporten udarbejdet af Revisor Palle Mørch.

SAMLET KONKLUSION

HLF's driftsøkonomi er under pres begrundet i vigende medlemstal og Helsingør kommunes ændret praksis vedrørende AKUT midlerne. Det vil dog ikke påvirke den overordnede økonomiske strategi vi lagde i 2013, men betyde en række ændringer i budgetlægningen, der fremlægges under generalforsamlingens dagsordens punkt 7, 'Budget og fastsættelse af kontingent for det kommende kalenderår'.

/MS