

# REGNSKAB 2016 - 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 juridisk forstand tilsammen udgør Helsingør Lærerforening. Regnskabet, der nu fremlægges, revideres af de generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer er underlagt en gennemgang af kredsens eksterne revisor, Palle Mørch. Palle er statsautoriseret revisor i revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen, og reviderer også DLF's regnskaber og en stor del af de mange andre Kredse i DLF. Palle har desuden overtaget revidering og udarbejdelse af årsrapporten for Særlig Fonds regnskab, i henhold til foreningens vedtægter om Særlig Fond § 14.

Det er Kredsstyrelsens hensigt, at regnskabet skal være så enkelt og ligetil for medlemmerne at læse som overhovedet muligt. Vi har løbende over året haft regnskabet på dagsorden, 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.

Generalforsamlingen vil indeholde en fremlæggelse af regnskabet, samt budgetforslag for 2017 og budgetoverslag for regnskabsåret 2018. I år vil Budget 2017, samt overslagsbudgettet for 2018 blev fremlagt under dagsordens punkt 6. Alle budgetforslag er behandlet, fremlagt, drøftet og godkendt på KS mødet, 31.januar 2017. Det endelige regnskab er fremlagt 1.marts forud for revisionen.

<b>ÅR</b>	<b>REGNSKAB</b>	<b>BUDGET 1</b>	<b>BUDGET 2</b>
<b>2017</b>	<b>REGNSKAB FOR 2016</b>	<b>KORRIGERET BUDGET FOR 2017</b>	<b>OVERSLAGSBUDGET FOR 2018</b>

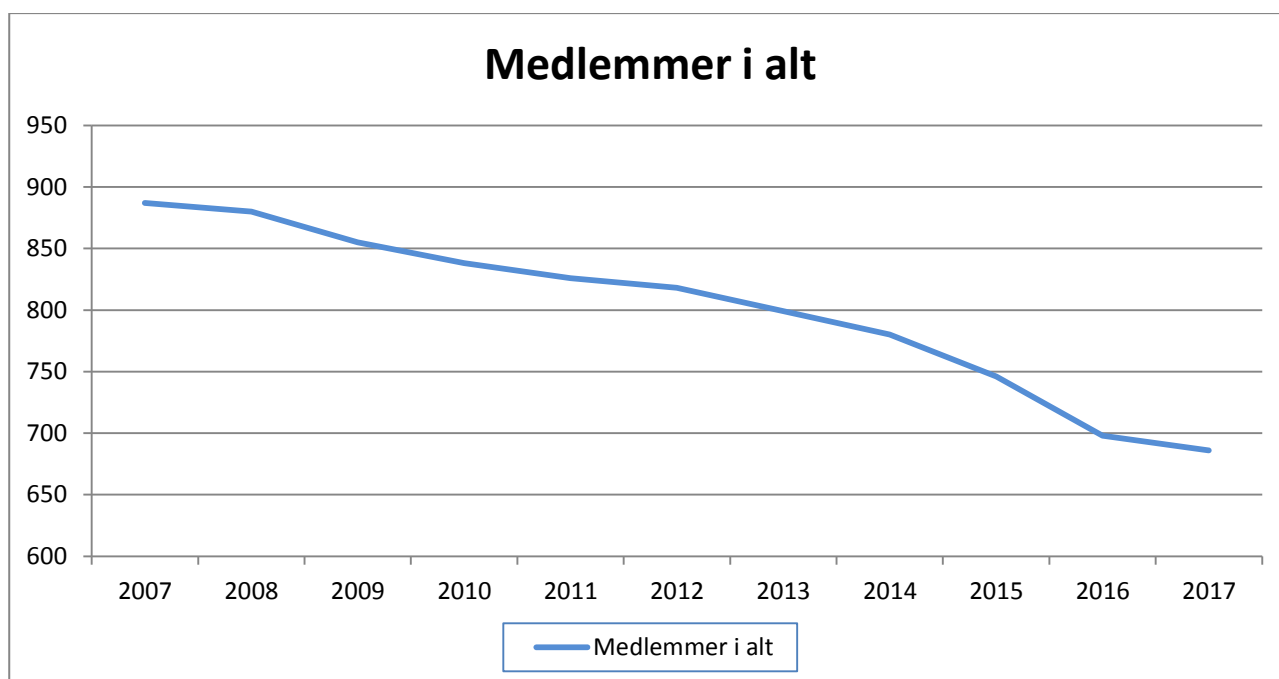
## Kritisk revision

HLF havde indkaldt til møde med foreningens revisor, Palle Mørch, samt foreningens kritiske revisorer, onsdag 1.marts 2017. På mødet deltog revisor og TR på Gurrevejens Skole, Helle Schackinger, og revisor og TR på Rønnebær Alle, Jesper Petersen. 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 2017. Foreningens regnskab blev herefter godkendt til fremlæggelse for generalforsamlingen.

## Indledning

I alt har vi lige godt 200 færre medlemmer end for 10 år siden, svarende til en reduktion i indtægter på omkring 600.000 kr. Vi mister fortsat medlemmer, men kurven er ikke så stejl som sidste år. Trods en ihærdig indsats for at reducere omkostninger, mente vi sidste år at være nået et foreløbigt minimumsdriftsniveau, i den konstruktion foreningen havde. Derfor vedtog generalforsamlingen 2016, at ændre vedtægternes § 9, og reducere antallet af kredsstyrelsesmedlemmer med 1, fra 7 til 6 personer. På denne måde ville vi kunne reducere i antallet af frikøbstimer for at nedbringe udgifterne, men om muligt, forsøge at beholde det nuværende serviceniveau. Den beslutning slår delvis igennem på dette års regnskab, der på den baggrund kommer ud med et markant forbedret resultat end forventet.



Tilpasningen har haft den ønskede økonomiske effekt, men det kan også mærkes på arbejdspresset, at vi har reduceret arbejdskraften med 300 timer årligt.

Vi har fortsat stort fokus på at genoprette vores økonomi og afvikle vores gæld til Lån & Spar bank efter købet af lejligheden i Stengade, hvor vi har kontor. Skal vi overholde den forventede afvikling af gælden over 10-12 år, har det en nødvendig med forandring, når medlemsantallet er så vigende. I de følgende afsnit vil jeg gennemgå de konti, hvor jeg har bemærkninger at tilføje. Eventuelle spørgsmål til

regnskabet, kredsens regnskabspraksis, de konti jeg ikke her omtaler eller andet, er meget velkomne på foreningens generalforsamling 15.marts 2017.

## Indtægter

### 100 10 – Kontingenter HLF

Vi henter i år vores budgetmål, med ca. dkk. +25.000, hvilket også kunne ses af kurven på sidste side.

Pt. har vi 686 medlemmer i fraktion 1,2 og 4:

Fraktion	Antal pr. 1/1 2017	Ændring fra 1/1 2016
1	535	-15
2	31	0
4	120	+3

### 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

Vores indtægter på obligationer er så lav, at det udgør halvdelen af vores omkostninger til renteudgifter til kassekrediten. Der er ikke udsigt til at udbyttet af obligationerne vil stige i de kommende år.

### 100 60 - AKUT

Vi har i år formået at hente mere end vi havde budgetteret med i AKUT-fonden. Midlerne bruges til frikøb af de kredsstyrelsesmedlemmer, der samtidig er tillidsrepræsentanter, når de deltager i foreningens kurser eller møder, samt til kurser og møder for kredsens øvrige tillidsrepræsentanter.

### 100 70 – Kontorhold mv.

Her har vi en uventet indtægt. Årsagen er, at FAK udbetaler frikøb fra det øjeblik, jeg tiltrådte som kasserer i FAK, og ikke først fra 1/8. Dermed havde vi et tilgodehavende hos FAK på knap dkk.29.000 periodens start, som der ikke var afregnet for. Det har været en procedure, jeg ikke var opmærksom på da jeg tiltrådte.

Alt i alt har vi godt 73.000 kr. i merindtægt for året.

## Udgifter

### 300 10 & 300 20 – KS honorar & pension

Kredsstyrelsesmedlemmernes honorar er fastsat i vedtægternes § 10. Det reguleres løbende over året, i lighed med vores overenskomstfastsatte løn. I indeværende år bemærkes der et stort overforbrug på kontoen i forhold til de vedtagne. Forklaringen er, at kredsstyrelsesmedlem Katja Gottlieb, pr.1.august blevet ansat af HLF, efter at

hun fratrådte sin stilling hos Helsingør kommune. Men da Katja fortsætter som medlem af kredsstyrelsen, har vi valgt at ansætte hende. Hendes løn modsvarer den frikøbsforpligtelse vi havde overfor Helsingør kommune. Timelønnen er baseret på hendes sidste timeløn hos Helsingør kommune og reguleres med gældende reguleringsprocent. Hertil er tillagt det kredshonorar hun i forvejen var berettiget til i henhold til vedtægterne. Katjas løn vilkår fremgår af Bilag 1.

Det betyder vi sprænger budgettet med ca. dkk. 41.000. Samme udsving vil ses af konto 300 20 KS pension, dog er beløbet kun ca. dkk. 8.000.

Det § 10 fastsatte honorar har i indeværende år udgjort knap dkk. 225.000 kr. Resten er Katjas løn, samt det honorar jeg modtager for mit arbejde i FAK, som udgør differencen mellem det HLF modtager fra FAK og det jeg koster HLF i frikøb.

#### *300 40 – TR løn*

Færre møder og flere afbud til møderne, da tillidsrepræsentanterne, har sværere ved at finde tid til at møde, giver en mindre forbrug på kontoen end forventet.

#### *300 50 – Honorarer*

I år har vi valgt ikke at afholde ekstra medlemsarrangementer, derfor er der et beskedent forbrug på kontoen. Bemærk - medlemskurset er ikke bogført på denne konto.

#### *300 60 & 300 70 – Kørsel & diæter*

Vi har et lavere forbrug på begge konti end budgetteret, hvilket er et udtryk for mindre aktivitet.

#### *300 80 & 300 90 – Pension/Frikøb henlæggelse*

Disse to konti udgør tilsammen den udgift kredsstyrelsen årligt refunderer Helsingør kommune. Da vi i år ikke har betalt frikøb for Katja Gottlieb de sidste 4 måneder af året, havde vi en mindre udgift end forventet. Til gengæld er der ekstra udgifter i forbindelse med fratrædelse, da der skal afregnes for opsparet ferie. Det gjaldt dermed både Susanne Risom og Katja Gottlieb.

## **KONTOR**

#### *450 10, 11, 12, 13 – Ejerforening, Renteudgifter, Ejendomsskat, Forbrug*

Vores udgifter til renter er højere en budgetteret, da vi havde en stor udgift i marts måned (medlemskurset), som gør at vi har flere dage med et stort underskud på kassekredit. Det koster i renter. Vi har relativt store udgifter (dkk.5.152) til vinduespudsning, da det er tidskrævende. Vi har mere end 240 enkeltglas, forsatsruder og svær adgang fra gaden. Den samlede udgift til kontoret er:

## 'Husleje' i Stengade 75

Ejerforening	kr.	19.247
Renter	kr.	13.831
Ejendomsskat	kr.	9.358
Forbrug	kr.	38.272
Vinduespuder	kr.	5.152
I alt	kr.	85.859

Da vi fraflyttede Ole Rømers vej betalte vi årligt ca. dkk.110.000, hvilket vil sige dkk.25.000 mere end vores nuværende kontor. Vi forventer at kunne skære yderligere dkk.13.000 af udgiften til kontor, når kassekreditten er fuldstændig nedbragt.

### *450 40 – IT, samt Mobil & telefon*

Vi har skiftet udbyder i 2016, og har nu vores IT og telefoni hos Telia. Jeg håber, at vi næste år kan se en større regnskabsmæssig gevinst ved dette skift.

## **ADMINISTRATION**

Samlet set holder vi os under de budgetterede udgifter for området og har for første gang i min tid som kasserer ingen udgifter til porto. Da jeg overtog hvervet var udgiften på ca. dkk.5.000 årligt.

## **KREDSARRANGEMENTER**

### *453 00 – Faglig klub*

Der skal herfra lyde en stor opfordring til at afholde og deltage i Faglig Klub møder på skolerne. Udgiften er meget beskeden i indeværende år og langt under budget.

### *453 10 – Medlemskursus*

Vi har afholdt medlemskursus i 2016 og den samlede udgift hertil var dkk.150.000. Vi belaster dog kun dette årsregnskab med dkk.100.000, da vi har en hensættelse fra tidligere, som vi sætter i spil. Til gengæld kan vi hensætte mindre i budget 2017.

### *453 20, 30 – TR/KS møder/kurser*

Kontiene dækker over alle kredsens udgifter til TR og KS-arbejde. Lige mødefortæring, arrangementer, kursusafgifter, mv. Vi har i år holdt os langt indenfor budget, godt hjulpet på vej af et usædvanligt billigt Store Kursus i FAK regi.

### *453 90 – Sommerudflugt, frak.4*

Fed tur til Fyn, men færre medlemmer end vanligt tog med. Det var en meget smuk dag i selskab med kreds 36, Fredensborg. På turen nedsatte Fraktion 4 et udvalg bestående af to medlemmer, Vera Højgaard og Susanne Risom. Udvalget vil gerne

fremover planlægge og afvikle flere arrangementer end blot den årlige sommerudflugt for Fraktion 4. Kredsstyrelsen vil fortsat bistå udvalget i det administrative arbejde og deltage på turen. Trods et hyggeligt julearrangement i december, er der et mindreforbrug på kontoen dkk.10.000.

Man kan følge udvalgets arbejde og se billeder fra turen på hjemmesiden på:  
<http://www.035.dk/medlem/fraktion-4>

## **DIVERSE**

### *454 60 – Inventar*

Vi har udskiftet mobiltelefoner i år, og det har påført et overforbrug. Vi har en afskrivning på telefoner på 2 år.

## **SÆRLIG FOND**

Særlig Fond præsterer i år et underskud på knap dkk.25.000. Underskuddet skyldes primært vigende udbytte af fondens depoter, samt en negativ kursregulering. Der henvises i øvrigt til årsrapporten udarbejdet af revisor Palle Mørch.

## **KONKLUSION**

Vi kommer ud af 2016 regnskabet med et pænt overskud. For når vi kan hente flere indtægter end budgetteret i både AKUT, uforudsete indtægter og på medlemsdelen, og samtidig begrænse udgifterne til frikøb med dkk. 60-70.000 og stort set herudover følge budget, får vi et stort overskud. Det nedbringer vores gæld og er dermed en positiv spiral ikke bare for 2016, men også for de kommende år.

Vores egenkapital på driften kommer godt styrket ud af 2016 efter nogle trængte år og udgør nu knap dkk. 140.000.

Egenkapitalen i Særlig Fond er fortsat solid, med sine knap 2,5 mio.kr.

Med disse ord vil jeg overdrage regnskaberne til Generalforsamling 2017.

/MS

## BILAG 1

### Vedr. ansættelse af Katja Gottlieb i Helsingør Lærerforening

Da Katja Gottlieb pr.1/8 2016 ikke længere er ansat ved Helsingør kommune, med fortsat valgt til Helsingør lærerforenings kredsstyrelse, skal kredsen ikke længere afregne frikøb med Helsingør kommune. Kredsstyrelsen, har på sit møde 10.august 2016 besluttet, at aflønne Katja Gottlieb for sit frikøbsarbejde i kredsstyrelsen, svarende til det anmeldte frikøb til Helsingør kommune for indeværende skoleår – i alt 450 bruttotimer. Den udgift kredsen ville have haft til Helsingør kommune for Katja, såfremt hun havde fortsat sin ansættelse, vil derfor blive udbetalt til Katja som direkte løn. Der vil blive indbetalt 17,94 % pension i LP pension, samt 2,15 % særlig feriegodtgørelse ved udgangen ferieåret.

#### Grundlag for månedlig udbetaling pr. 01.09.16

Timeløn	<b>219,93</b> kr.	Pr. 1/8 - 2016 (reguleres efter reg.%)
Årligt timetal	<b>450</b> bruttotimer	
Månedligt timetal	<b>37,5</b> bruttotimer	Udbetales løbende
Pensionssats	<b>17,94</b> %	Udbetales løbende
Særlig Ferie	<b>2,15</b> %	Udbetales primo maj

Den månedlige lønudgift pr. 1.september 2016 udgør: 219,93 kr. x 37,5 timer **kr. 8.247,38**

Den månedlige pensionsudgift pr. 1.september 2016 udgør: 17,94 % x 8.247,38 kr. **kr. 1.479,58**

**Samlet udgift pr. måned** **kr. 9.726,95**

Ovenstående er godkendt af kredsstyrelsen 10.august 2016

*Merete Svalgaard Knuhtsen*

*Vera Sandby Hansen*

*Katja Gottlieb*