

REGNSKAB 2023 - HLF

Ved Kasserer Christina Gjerding

Generelt

Regnskabet er opdelt i indtægter og udgifter, et særskilt regnskab for driften og et for Særlig Fond. Resultatet og egenkapitalen skal dog ses som et samlet hele, da de i juridisk forstand tilsammen udgør Helsingør Lærereforening. De er opgjort enkeltvis i hver sin årsrapport.

Regnskabet, der nu fremlægges, er revideret af de generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer og er gennemgået af kredsens eksterne revisor, Palle Mørch. Palle er statsautoriseret revisor i revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen, der også reviderer DLF's regnskaber og en stor del af de andre kredse i DLF. Palle udarbejder årsrapporten for Særlig Fonds regnskab, og reviderer i henhold til foreningens vedtægter om Særlig Fond § 14, regnskabet for denne.

Årsregnskabet er gennemgået og godkendt til revision på KSmødet 24.januar 2024. Endvidere har regnskab og budget været behandlet på kredsstyrelsens møder løbende over året. Alle bilag, kontoudtog og månedsopgørelser er frit tilgængelige på kredskontoret. Kredsforkvinden og kassereren har adgang til Netbank og kredsforkvinden har et dankort til foreningens driftskonto. De er gensidigt forpligtet til at følge forbruget på kredsens bankkonti. På samme måde påser forkvinden med jævne mellemrum, at der er overensstemmelse mellem indestående og regnskab efter anbefaling fra vores revisorer og almindelig god foreningspraksis. Det er vores ambition, at kredsens regnskab skal være så let tilgængeligt og læseligt for medlemmerne som muligt.

Generalforsamlingen vil indeholde en fremlæggelse af regnskabet, samt et budgetforslag for 2024 og et budgetoverslag for regnskabsåret 2025. Igen i år vil regnskabet blive fremlagt på generalforsamlingen pkt.4, og Budget 2024, samt overslagsbudgettet for 2025 blive fremlagt under dagsordens pkt.6. Begge budgetforslag er behandlet over flere KSmøder siden ultimo november 2023, og det endelige forslag er fremlagt og drøftet på KS mødet den 10.januar 2024, hvor det også blev godkendt og indstillet til Generalforsamlingens behandling.

ÅR	REGNSKAB	BUDGET 1	BUDGET 2
2024	REGNSKAB 2023	ENDELIGT BUDGET 2024	OVERSLAGSBUDGET 2025

Kritisk revision

HLF havde indkaldt til møde med foreningens revisor, Palle Mørch, samt foreningens kritiske revisorer, Helle Schackinger og Kristian Tougaard Olesen, onsdag 21. februar 2024. Fra HLF deltog kredsens ledelse repræsenteret ved Merete Svalgaard Knuhtsen, Jesper Petersen og kasserer/undertegnede.

De kritiske revisorer gennemgik foreningens regnskab, kontrollerede at bankkonti og regnskab stemte overens, blev præsenteret for en gyldig forsikringsoversigt, samt en inventarliste opgjort februar 2024. Også kredsens AKUT regnskab, samt en afstemning af årets løn-udgifter blev gennemgået. Kredsens årsregnskab 2023 blev herved endeligt indstillet til godkendelse på den ordinære generalforsamling, 5.marts 2024.

Indledning

Særligt to poster i Helsingør Lærerforenings regnskab skiller sig i al væsentlighed ud: kontingentindtægterne og frikøbsudgifterne. Den ene som grundlaget for vores indtægter og den anden som den største post af alle udgifter.

Ingen forening uden medlemmerne! Så helt naturligt ligger afsættet for denne beretning i medlemsgruppens størrelse. Ved indgangen til 2024 har vi et fortsat, dog mindre, dalende medlemsantal. Primært anvendes kontingentindtægterne til at dække Helsingør kommunes opkrævning for den løn de kredsvalgte koster i frikøb, samt uddannelse og kurser for tillidsvalgte. Og vi må konstatere, at omkostningerne til andre aktiviteter i kredsen bliver udfordret af stigende priser, lønninger og inflation, samt svagt vigende indtægter.

I det kommende år skal vi forsøge os med ændring i praksis, der retter os hen imod et papirløst regnskab – dertil kommer et ønske om et såkaldt **GRØNT** klimaregnskab, der afdækker kredsens klimaaftryk målt på CO2e pr./medlem/år, et tiltag der er afprøvet i år og vi ønsker at gøre en del af praksis omkring regnskabet fremadrettet.

Eventuelle spørgsmål til regnskabet, er naturligvis meget velkomne på foreningens generalforsamling 5. marts 2024.

INDTÆGTER

100 - Kontingenter HLF

Reduktionen fra 1. jan 2023 til 1. jan 2024 er på 12 medlemmer. Et medlem svarer til dkk. 3.300 om året, hvilket betyder knap dkk. 40.000 mindre i kontingentindtægter.

I januar 24 har vi 587 medlemmer af Helsingør Lærerforening, hvilket er en lille tilbagegang fra sidste år:

Fraktion	Antal pr. 1/1 2023	Antal pr. 1/1 2024	Ændring
1 – lærere, m.fl	462	450	-12
2 – bøh.ledere	23	23	-
4 - pensionister	115	112	-3
6 – særlige medlemmer	1	2	1

101 – Renteindtægter

De senere år har vi haft negative renter, men i år er bankernes renter igen positive og der ses igen en mindre indtægt.

103 - AKUT

Pengene vi henter i AKUTfonden skal anvendes til uddannelse af vores tillidsvalgte i løbet af året. Vi skal desuden svare Helsingør kommune den lønudgift TR har, når TR er på kursus med os. Og desværre er Helsingør kommune blevet langt mere opmærksomme på den mulighed, hvorfor vi ser en stor nedgang i indtægterne fra AKUT. Det er en tendens vi forventer forsætter, og derfor må tage højde for i kommende regnskaber.

104 – Øvrige indtægter

Vi udlåner vores lokaler i Stengade til FOA indimellem, så de har et sted at afholde TR-møde. Det har vi en lille indtægt på årligt.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	*** INDTÆGTER - HLF ***			
100	Kontingenter HLF	1.588.707,00	1.610.000,00	97,00%
101	Renteindtægter, L&S 100-04-19297	920,87	0	
103	AKUT fond	263.307,35	300.000,00	87,77%
104	Øvrige indtægter	1.750,00	0	
105	Administrationsgebyr SF	30.000,00	30.000,00	100,00%
	INDTÆGTER I ALT	1.884.685,22	1.940.000,00	97,15%

UDGIFTER

Personale

1001 & 1002 - KS honorar & pension

Kredsstyrelsesmedlemmernes honorar er fastsat i vedtægternes § 10 og som følger det budgetterede.

1005 & 1006 –Kørsel

Vi dækker fortsat udgifter i forbindelse med kørsel og følger DLF's regler. Dermed udbetaler vi statens lave takst, hvis man kører alene i sin bil, men statens høje, hvis man er flere i bilen. Vi opfordrer desuden til, at alle tager tog eller anden offentlig transport, så vidt muligt og rimeligt sat op mod den forbrugte arbejdstid. Begge tiltag bidrager positivt til vores klimaregnskab.

På kontoen ses i år et overforbrug i forhold til det budgetterede. Dette skyldes øget aktivitet indenfor GRØN, hvor kredsen har afholdt kursus i Nr.Vorupør, samt deltaget i folkemøde. Begge udgifter har vi sidenhen modtaget refusion for fra DLF's GRØN pulje. Dertil kommer politisk aktivitet med deltagelse i ledelsesnetværk for kredsledelser og generel uddannelse

af kredsstyrelsens medlemmer. Sidst, men ikke mindst, kommer transportudgifter til uddannelse og kursus for tillidsrepræsentanter.

1007 – Frikøb

På GF 2023 foreslog kredsstyrelsen grundet inflation og faldende medlemstal at skalere ned i vores frikøb, samt ændre antallet af kredsstyrelsesmedlemmer fra 6 til 5.

Frikøbet udgjorde i 2023 3.300 bruttotimer, svarende til knap halvanden stilling. Arbejdstiden fordeles mellem kredsstyrelsens medlemmer ved den årlige konstituering umiddelbart efter generalforsamlingen og gælder fra kommende skoleårs start. Helsingør Lærereforening betaler Helsingør kommune for den del af arbejdstiden, som den valgte arbejder for kredsen. Kredsstyrelsesmedlemmerne frikøbes dermed fra deres arbejde på skolen for at varetage deres arbejde for kredsens medlemmer på kredskontoret.

1502 – Løn til rengøring

Vi aflønner vores rengøringsmedhjælp efter 3F's takster for tilsvarende arbejde.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	*** UDGIFTER - HLF ***			
	PERSONALEOMKOSTNINGER			
1001	KS honorar - Visma	253.754,69	250.000,00	101,50%
1002	KS pension - Visma	47.403,33	47.500,00	99,80%
1005	Kørsel - Visma	38.790,43	15.000,00	258,60%
1007	Refusion af frikøb til Helsingør kommune	1.079.716,52	1.062.600,00	101,61%
1502	Løn, Rengøring	19.381,68	19.980,00	97,01%
1900	Rengøring, løndel	- 19.381,68	- 19.980,00	97,01%
	PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	1.419.664,97	1.375.100,00	103,24%

Kontor

2000 – 2002 - 2003 – Ejerforening, renteudgift, Ejendomsskat, Forbrug – el, vand, varme. Vores udgift til lokalerne i Stengade 75 udgør samlet set godt dkk. 67.000 og vi bor stadig både rigtig godt, men også billigt i lejligheden i Stengade. Den månedlige udgift pr. kvm er omkring dkk. 50.

2001 Udgift til administrering af Særlig Fond.

Særlig Fond har til formål at forøge foreningens økonomiske styrke og i en given konfliktsituation om tjenstlige forhold, at kunne yde økonomisk støtte til foreningens medlemmer. Vi er derfor forpligtet til at varetage disse interesser, ved sørge for den bedst mulige afkast af Særlig Fonds midler. I den forbindelse har Kredsstyrelsen vurderet at det er vigtigt at sprede risici ved at investere i både værdipapirer og foreningens lokaler i Stengade. Helsingør Lærereforening betaler knap dkk. 11.000 til Særlig Fond (SF), som rente for de dkk. 870.000 som SF har indskudt i lejligheden, da vi købte kredskontor i Stengade. Lånet skal ikke

tilbagebetales, men indfries ved et eventuelt salg. I den mellemliggende periode betaler HLF's drift et mindre beløb for at sikre at SF's midler forrentes.

2004 & 2005 – Vinduespudser og rengøring

Udgifterne til at holde kontorerne pæne udgør knap dkk. 26.000 om året. Vi få pudset alle ruder af TopClean inde og ude i januar og udvendigt yderligere 1-2 gange i løbet af året. Rengøringsudgifterne dækker primært over løn, men også remedier og lign. indgår her. Derudover tilkøber vi os hjælp til at få makuleret, så vi lever op til GDPR loven, og ikke skal bruge kredsstyrelsesmedlemmerne dyrebare arbejdstid til den opgave.



2006 – Avis & Licens

Vi holder fortsat vores lokale avis, Helsingør Dagblad, der leveres dagligt hele året og har vurderet et behov for at tilkøbe et digitalt abonnement på Politiken alle dage.

2007 – IT, samt Mobil & telefon

Vi har fortsat telefonabonnementerne hos Telia. Posten dækker forbrug for vores to telefonnumre og linjeforbindelse.

2010 – Småanskaffelser & kontorartikler

Det er kabler, høretelefoner, affaldssorteringsbeholdere og andre småting fx planter og lign, der udgør posten småanskaffelser og kontorartikler.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	KONTOROMKOSTNINGER			
2000	Ejerforening	19.246,52	20.000,00	96,23%
2001	Udgifter til administrering af Særlig F	10.875,00	0	
2002	Ejendomsskat	9.225,65	10.000,00	92,26%
2003	Forbrug - el, vand, varme	38.816,90	68.617,00	56,57%
2004	Vinduespudser	6.071,00	4.500,00	134,91%
2005	Rengøring	19.451,63	21.000,00	95,87%
2006	Avis og licens	9.587,00	10.000,00	92,63%
2007	IT, mobil og telefon	8.647,49	8.000,00	108,09%
2008	Opslagsbøger og -værker	3.637,13	12.000,00	30,31%
2009	Kopimaskine	17.125,46	19.000,00	90,13%
2010	Småanskaffelser & kontorartikler	4.238,26	5.000,00	68,77%
	KONTOROMKOSTNINGER I ALT	146.922,04	178.117,00	82,48%

Administration

3000 – 3006

Administrationsomkostninger i HLF dækker over 5 særskilte poster og udgør samlet set godt dkk. 38.000 om året. En af posterne er vores forsikringer, der dækker over rådgivningsansvarsforsikring, løsøre- og erhvervsforsikring og arbejdsskadeforsikring til rengøringen og kredsstyrelsen, når der arbejdes på kredsens kontor. Udgifterne til vores eksterne revisor er også en del af denne post, ligesom udgifter til hjemmeside-licens, lønprogram, 5-årig LEI-kode og vores regnskabsprogram.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
3000	Forsikringer	10.371,25	8.000,00	129,64%
3001	Visma - gebyr	6.416,92	8.000,00	80,21%
3002	Revisor	5.625,00	6.000,00	93,75%
3004	Gebyrer & afgifter	6.000,15	5.000,00	120,00%
3005	Centralopkrævning	9.853,22	12.000,00	82,11%
	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	38.266,54	39.000,00	98,12%

Kredsarrangementer

4000 – Faglig Klub

Vi er glade for at se en større udgift til faglig klub. Det betyder nemlig flere faglig klub møder, hvor vores tillidsrepræsentanter giver medlemmerne mulighed for at drøfte fagpolitik i en lokal kontekst. Sig endelig til, hvis I vil have besøg af os fra Kredsstyrelsen ude på skolerne til faglig klub.

4002 – TR møder/kurser

Tillidsrepræsentanter fungerer primært ude blandt medlemmerne på skolerne. Men de er nært knyttet til kredsen og deltager årligt i flere fælles arrangementer, som er nævnt i TR's beretning. Der skal lyde en stor tak til tillidsrepræsentanterne fra Kredsstyrelsen for deres vigtige indsats. I er DLF lokalt og jeres værdi kan ikke understreges nok.

4003 – KS møder/kurser

Kredsens daglige arbejde består primært af sagsbehandling for kredsens medlemmer. Det er alt fra beregninger af tjenestemandspension, tilrettelæggelser af barselsorlov, bistand i forbindelse med afskedigelsessager, lønindstillinger og meget andet. En anden væsentlig del af arbejdet er det politiske, hvor vi alene eller sammen med andre kredse tager del i hovedforeningens strategiske arbejde. Kredsen dækker eventuelle udgifter i forbindelse med kredsstyrelsens ophold.

Kredsstyrelsen har endvidere blandt andet deltaget i:

- FAK konference og kongresforberedelse (FAK er navnet på det forpligtende Kredssamarbejde i mellem de Nordsjællandske lærerkredse)
- Pædagogiske konferencer
- 10 FAK møder, herunder møder i FAK AMR og FAKPÆD
- En række KS møder

- DLF Kongres, hvor hele KS deltager enten som delegeret eller tilhørere
- Børne/Unge Topmøde 2023 – KL
- Folkemødet
- KS seminar
- Ledelsesnetværk og udvikling for Kredsens formand
- Løbende møder med B&U-udvalget, forvaltning, skoleledere og alle mulige andre

4006 – Medlemsaktiviteter, TAK!

I 2023 har vi forsøgt at tilbyde en bred vifte af medlemsaktiviteter:

Januar	Louisianabesøg
Februar	Biograftur i Humle Bio
Marts	Generalforsamling 2023 på Kadetten
April	Fagforening, foredrag og fest i Perssons Palæ
Maj	Kage til lærerværelset
Juni	Kronborg Stafet
August	Pølser og Politik
Oktober	Lærerens Dag
November	Løntjek

2023 bød desuden på OK24 drøftelser og flere konkurrencer med gode præmier. Der skal lyde et stort TAK til alle jer, der har deltaget.

4007 – Generalforsamling

Kredsstyrelsen er glade for, at generalforsamlingen igen i år afholdes som et socialt arrangement med lidt at spise efterfølgende. Det betyder noget for omkostningen, men vi vurderer, at det er værd at fejre både demokrati, forsamlingsret og medlemskab af frie fagforeninger. Derfor udgør det også en betragtelig post på regnskabet.

4008 – Fraktion 4

Er vores aktive pensionister og i år gik sommerudflugten til Roskilde, hvor det blev til en rundvisning i Roskilde Domkirke og et besøg med oplæg på Vikingskibsmuseet. Foruden den årlige sommerudflugt er der fast påske- og julefrokost i Kredsens lokaler på Stengade.

Mange tak til Fraktion 4 udvalget, der sørger så fint for medlemmerne af fraktion 4.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	KREDSARRANGEMENTER			
4000	Faglig Klub	4.506,59	5.000,00	90,13%
4001	Medlemsarrangementer	24.122,56	55.000,00	43,86%
4002	TR møder/ kurser	147.179,48	105.000,00	140,17%
4003	KS møder/ kurser	108.498,25	110.000,00	98,63%
4004	AMR møder	792,75	2.500,00	31,71%
4005	Øvrige møder og forhandlinger	283,2	3.000,00	9,44%
4007	Generalforsamling	19.299,95	20.000,00	96,50%
4008	Fraktion 4	11.765,82	15.000,00	78,44%
	KREDSARRANGEMENTER I ALT	316.448,60	315.500,00	100,30%

Øvrige omkostninger

5000 – Repræsentationer, PR & gaver

I 2023 har Helsingør Lærerforening haft følgende udgifter på kontoen, der alle er under beskatningsgrænsen:

- Julegaver til ansatte & tillidsvalgte i HLF
- Gave til Dorte Lange ved hendes afskedsreception
- Gave til Regitze Flannov i forbindelse med næstformandsvalget
- Indflytningssgave til Esbjerg Lærerforening
- Donation i forbindelse med afdelingsleder Mikael Andersens bisættelse

5001 – Vedligehold

Der har i 2023 kun været en lille udgift til vedligeholdelse, nemlig skabsmagneter til vores radiatorskjuler på beskedne dkk. 139,95.

5002 – Inventar

Vi har suppleret vores inventar med en reol, som naturligvis er genbrug, lidt småting som en pande og vase. Dertil kommer indkøbet af en mobil til vores næstformand, samt nyt batteri til formandens mobil.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	ØVRIGE OMKOSTNINGER			
5000	Repræsentation, PR & gaver	28.201,79	20.000,00	141,01%
5001	Vedligehold & installationer	139,95	5.000,00	2,80%
5002	Inventar	9.851,90	10.000,00	98,52%
	ØVRIGE OMKOSTNINGER I ALT	38.193,64	35.000,00	109,12%

KONKLUSION

Vi kommer ud af 2023 regnskabet med et underskud på dkk. 104.260,57. Forklaringen er at kontingentindtægterne er fortsat faldende, dertil kommer at Helsingør kommune henter flere AKUTmidler til uddannelse og kursus for TR end tidligere. Vores øvrige udgifter er stort set som budgetteret.

Vores bankbeholdning udgør ved indgangen til 2024 dkk.162.661,81. Egenkapitalen nedskrives med årets underskud og havner dermed på dkk. 915.829,05.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget
990	INDTÆGTER I ALT	1.884.685	1.940.000
5991	UDGIFTER I ALT	1.988.946	1.942.717
5993	RESULTAT	- 104.260,57	- 2.717

Med disse ord overdrages kredsens årsregnskab 2023 til generalforsamlingen 2024 til endelig godkendelse.

/CG