

REGNSKAB 2024 - 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 KS-mødet 5.2 2025. Desuden 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 2025 og et budgetoverslag for regnskabsåret 2026. Igen i år vil regnskabet blive fremlagt under generalforsamlingens pkt. 4, hvor Budget 2025 og overslagsbudgettet for 2026 bliver fremlagt under dagsordens pkt. 6. Begge budgetforslag er behandlet over flere KS-møder siden ultimo november 2024, og det endelige budgetforslag er fremlagt og drøftet på KS mødet den 29.1 2025, hvor det også blev godkendt og indstillet til Generalforsamlingens behandling.

ÅR	REGNSKAB	BUDGET 1	BUDGET 2
2025	REGNSKAB 2024	ENDELIGT BUDGET 2025	OVERSLAGSBUDGET 2026

Kritisk revision

HLF havde indkaldt til møde med foreningens revisor, Palle Mørch, samt foreningens kritiske revisorer Micael With og Brigitte Clausen (suppleant), 19. februar 2025. 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 2025. Også kredsens AKUT regnskab, samt en afstemning af årets løn-udgifter blev gennemgået. Kredsens årsregnskab 2024 blev herved endeligt indstillet til godkendelse på den ordinære generalforsamling, 4. marts 2025.

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 2025 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 sig hen mod et papirløst regnskab – og vi fortsætter med at indtaste det **GRØNNE** klimaregnskab, der afdækker kredsens klimaaftryk målt på CO₂e pr./medlem/år. Det er nu en del af praksis omkring regnskabet.

Eventuelle spørgsmål til regnskabet, er naturligvis meget velkomne på foreningens generalforsamling 4. marts 2025.

INDTÆGTER

100 - Kontingenter HLF

Reduktionen fra 1. jan 2024 til 1. jan 2025 er på 9 medlemmer, hvilket betyder knap dkk. 30.000 mindre i kontingentindtægter.

I januar 2025 har vi 568 medlemmer i Helsingør Lærerforening, hvilket er en lille tilbagegang fra sidste år:

Fraktion	Antal pr. 1/1 2024	Antal pr. 1/1 2025	Ændring
1 – lærere, m.fl	450	444	-6
2 – bøh.ledere	23	25	+2
4 - pensionister	112	99	-13
6 – særlige medlemmer	2	0	-2

101 – Renteindtægter

Her ses en lille indtægt.

103 - AKUT

Pengene vi henter i AKUT-fonden 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. Der har været en udskiftning af TR og derfor en større udgift til lønudgifterne i forbindelse med uddannelse af TR. Og desværre er Helsingør kommune blevet langt mere opmærksomme på den mulighed, hvorfor vi ser en nedgang i indtægterne fra AKUT. Det er en tendens vi forventer forsætter og derfor må tage højde for i kommende budgetter.

104 – Øvrige indtægter

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

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	*** INDTÆGTER - HLF ***			
	Kontingenter HLF	1.659.369	1.654.365	100%
101	Renteindtægter, L&S 100-04-19297	2.182	1.000	218%
103	AKUT fond	291.156	250.000	116%
104	Øvrige indtægter	1.375	0	
105	Administrationsgebyr SF	30.000	30.000	
	INDTÆGTER I ALT	1.984.082	1.935.365	103%

UDGIFTER

Personale

1001 & 1002 - KS honorar & pension

Kredsstyrelsesmedlemmernes honorar er fastsat i vedtægternes § 10 og 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 det er 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 kredsens har afholdt kursus i Nr. Vorupør. Udgifterne har vi sidenhen modtaget refusion for fra DLF's GRØNNE 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.

Al kørsel indenfor kommunegrænsen, er for de tillidsvalgte egen regning.

1007 – Frikøb

På GF 2024 foreslog kredsstyrelsen grundet inflation og faldende medlemstal at skalere ned i vores frikøb.

Frikøbet udgjorde i 2024 3150 bruttotimer. Arbejdstiden fordeles mellem kredsstyrelsens medlemmer ved den årlige konstituering umiddelbart efter generalforsamlingen og gælder fra kommende skoleårets 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. Her ses en lille stigning, i det der med Ok24 kom en lønstigning.

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.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	*** UDGIFTER - HLF ***			
	PERSONALEOMKOSTNINGER			
1001	KS honorar - Visma	266.451	260.000	102%
1002	KS pension - Visma	49.685	49.400	101%
1005	Kørsel - Visma	17.912	15.000	119%
1007	Refusion af frikøb til Helsingør komm	1.086.031	1.068.375	102%
1502	Løn, Rengøring mv.	24.945	20.520	122%
1900	Rengøring, løndel	23.266	20.520	113%
	PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	1.420.079	1.392.775	102%

Kontor

2000 – 2002 - 2003 – Ejerforening, renteudgift, Ejendomsskat, Forbrug – el, vand, varme.

Vores udgift til lokalerne i Stengade 75 udgør samlet set godt dkk. 75.000, da vi år havde en efterregning på varme, som udgjorde godt 11.000 kr.

2001 Udgift til administrering af Særlig Fond

Særlig Fond har til formål at øge 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 at sørge for den bedst mulige investering af Særlig Fond. 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

Lærerforening 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. I de seneste år er udbyttet fra SF's værdipapirer i Lån & Spar blevet reinvesteret. Dvs der ikke står fri midler på kontoen, som vi kan bruge til at betale for revision, administrationsbidrag mv. Derfor nedskriver vi nu i stedet gælden mellem SF og driften.

2004 & 2005 – Vinduespudser og rengøring

Udgifterne til at holde kontorerne pæne udgør dkk. 25.000 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, rengøringsartikler og lign. indgår her.



2006 – Avis & Licens

Vi holder fortsat vores lokale avis, Helsingør Dagblad, der leveres dagligt hele året, samt et digitalt abonnement på Politiken, der i år er nedskaleret til et weekendabonnement.

2007 – IT, samt Mobil & telefon

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

2008 – Opslagsbøger og værker

Læreraftalerne for 2024 og Folkeskolens regelsamling 2024 udgør tilsammen godt 8000 dkk. Dertil kommer flere bøger til kredskontorets samling., som medlem er man altid velkommen til at komme og låne lidt faglitteratur.

2090 – Kopimaskine

Denne post dækker over leasing af kopimaskine, samt forbrug. Da vores leasingaftale var ved at udløbe og fordi vi har haft reparationsudgifter, valgte vi at lease en 'ny' brugt og billigere kopimaskine.

2010 – Småanskaffelser & kontorartikler

Det er rammer til DLF's jubilæumsplakater og andre småting som fx en sæbeskål og et stempel, der udgør posten Småanskaffelser og kontorartikler.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	KONTOROMKOSTNINGER			
2000	Ejerforening	19.247	20.000	96%
2001	Udgifter til administrering af Særlig Fo	9.013	11.000	82%
2002	Ejendomsskat	9.734	10.000	97%
2003	Forbrug - el, vand, varme	52.158	40.000	130%
2004	Vinduespudser	2.710	6.000	45%
2005	Rengøring	23.987	21.000	114%
2006	Avis og licens	10.187	10.000	102%
	IT, mobil og telefon	8.152	9.000	91%
2008	Opslagsbøger og -værker	9.333	10.000	93%
2009	Kopimaskine	21.096	20.000	105%
2010	Småanskaffelser & kontorartikler	8.429	8.000	105%
	KONTOROMKOSTNINGER I ALT	174.045	165.000	105%

Administration

3000 – 3006

Administrationsomkostninger i HLF dækker over 5 særskilte poster og udgør samlet set godt dkk. 55.000 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. Da vi har kunne forhandle os frem til en bedre aftale i samarbejde med DLF, har vi i år en mindre udgift til forsikring. 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. Desværre har der i år været en større udgift til en copyrightafgift for nogle af de billeder, som lå på vores hjemmeside.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
3000	Forsikringer	6.460	7.000	92%
3001	Visma - gebyr	7.316	8.000	91%
3002	Revisor	5.625	6.000	94%
3004	Gebyrer & afgifter	26.235	8.000	328%
3005	Centralopkrævning	9.888	11.000	90%
	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I	55.525	40.000	139%

Kredsarrangementer

4000 – Faglig Klub

Vi er glade for at se en stadig 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 et fagligt klubmøde.

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. Det årlige TR-kursus i vores forpligtende kredssamarbejde, blev i år flyttet til januar 2025, og derfor ses en mindre udgift i dette års regnskab.

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 tilrettelæggelser af barselsorlov, bistand i forbindelse med afskedigelsessager, lønindstillinger og meget andet. En anden væsentlig del af arbejdet er det politiske, både overfor vores lokale politikere, men også i DLF, 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 imellem de nordsjællandske lærerkredse)
- Pædagogiske konferencer
- 10 FAK-møder, samt møder i FAK AMR og FAK PÆD
- En række KS møder
- DLF Kongres, hvor hele KS deltager enten som delegerede eller tilhørere
- Børn & Unge Topmøde 2024 – KL
- Folkemødet
- KS seminar
- Ledelsesnetværk og udvikling for kredsens formand
- Løbende møder med B&U-udvalget, forvaltning, skoleledere og alle mulige andre – da vi har fået ny skolechef har vi brugt mere tid på dette, da vi ønsker at søge så meget indflydelse som mulig.

4006 – Medlemsaktiviteter, TAK!

I 2024 har vi forsøgt at tilbyde en bred vifte af medlemsaktiviteter:

Januar	GRØN medlemskursus på Frederiksdal
Februar	Konkurrence HLFnyt/ Facebook
Marts	Generalforsamling på Kadetten
April	-
Maj	Hveder til lærerværelset
Juni	Kronborg Stafet
August	Pølser og Politik
September	Svampetur

Oktober DLF's 150 års jubilæumsfest på Arbejdermuseet
 GRØN medlemskursus Nr. Vorupør
 November Bio & Løntjek
 December Konkurrence HLFnyt/Facebook

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. 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

Til vores aktive pensionister er der fast påske- og julefrokost i kredsens lokaler på Stengade. Dette års sommerudflugt blev aflyst grundet mange afbud. Vi har i samråd med fraktion 4 udvalget derfor valgt at flytte vores udflugter til vores nærmiljø i håbet om at flere har mulighed for at deltage. Derudover er pensionisterne meget velkommen til alle vores øvrige arrangementer.

Der har været valg til repræsentation for fraktion 4 fra Helsingør Lærerforening, Ane Marie Blichfeldt stillede op til genvalg og blev valgt. Stort tillykke til Ane Marie og mange tak for din tid og dit bidrag.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	KREDSARRANGEMENTER			
4000	Faglig Klub	6.104	5.000	122%
4001	Medlemsarrangementer	54.945	75.000	73%
4002	TR møder/kurser	89.386	85.000	105%
4003	KS møder/kurser	113.115	100.000	113%
4004	AMR møder	980	1.000	98%
4005	Øvrige møder og forhandlinger	0	2.000	
4007	Generalforsamling	19.570	25.000	78%
4008	Fraktion 4	4.149	15.000	27%
	KREDSARRANGEMENTER I ALT	288.249	308.000	94%

Øvrige omkostninger

5000 – Repræsentationer, PR & gaver

I 2024 har Helsingør Lærerforening haft følgende udgifter på kontoen, der alle er under beskatningsgrænsen - julegaver til ansatte & tillidsvalgte i HLF.

5001 – Vedligehold

Der har i 2024 kun været en lille udgift på godt 1300 dkk til udskiftning af vindue på toilettet, da det eksisterende havde en gammel ikke-fungerende ventilation inkorporeret. I forbindelse med GRØN har vi fået nye knagerækker, med upcycledede knager af genbrugsplast og produceret lokalt på Hellebækskolen.

5002 – Inventar

Vi har suppleret vores inventar med rammer til DLF's jubilæumsplakater, som hænger på kredskontoret. I år investerede vi også i en pavillon til vores medlemsarrangementer, samt lidt køkkenudstyr. Dertil kommer indkøbet af en mobil til vores forkvinde.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
	ØVRIGE OMKOSTNINGER			
5000	Repræsentation, PR & gaver	20.670	20.000	103%
5001	Vedligehold & installationer	9.245	10.000	92%
5002	Inventar	11.188	15.000	75%
	ØVRIGE OMKOSTNINGER I ALT	41.103	45.000	91%

Hensættelser

Vi har valgt at budgettere med to hensættelser. Til vedligehold, da vores kontor er af ældre dato, og vi derfor kan forvente reparationer hen ad vejen. Dertil kommer hensættelse til inventar, i det DLF har fået ny politik omkring deres hardware i henhold til GDPR, hvilket betyder udskiftning af PC hver fjerde år.

KONKLUSION

Vi kommer ud af 2024-regnskabet med et lille overskud på 3.403,04 dkk. Vores udgifter er stort set som budgetteret.

Vores bankbeholdning udgør ved indgangen til 2024 87.498,61 dkk. Egenkapitalen lander med årets overskud og havner dermed på 814.971,52 dkk.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Budget	%
990	INDTÆGTER I ALT	1.984.082	1.935.365	103%
5991	*** OMKOSTNINGER I ALT ***	1.980.679	1.950.775	102%
	** RESULTAT ***	3.403	15.410	22%

Med disse ord overdrages kredsens årsregnskab 2024 til generalforsamlingen 2025 til endelig godkendelse.

/CG

