

Regnskab 2023 – Fredensborg Lærerkreds

Regnskab

Regnskabet opdeles i indtægter og udgifter, og er opdelt i et særskilt regnskab for driften, for Særlig Støttefond, Lønhenlæggelser og Særlig Fond.

Resultatet og egenkapitalen skal dog ses som et samlet hele, da de i juridisk forstand tilsammen udgør Fredensborg Lærerkreds. De er opgjort enkeltvis i hver sin rapport.

Regnskabet, der nu fremlægges, er 7. februar 2024 gennemgået af kredsens eksterne revisor, Palle Mørch. Palle er statsautoriseret revisor i revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen, der også reviderer DLFs 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 for Fredensborg Lærerkreds (FL)s drift er gennemgået på Kredsstyrelsens (KS) møde den 29. februar 2024 og er underskrevet d. 7.marts 2024.

Alle bilag, kontoudtog og månedsopgørelser er frit tilgængelige på kredskontoret. Formand og kasserer har adgang til Netbank. De er gensidigt forpligtet til at følge forbruget på kredsens bankkonti.

Hvorledes formand, kasserer og kredsstyrelsesmedlemmer løbende sikrer overensstemmelse mellem indestående og regnskab, efter anbefaling fra vores revisorer og almindelig god foreningspraksis, beskrives i vores "[økonomiske retningslinjer](#)", lagt på kredsens hjemmeside sammen med øvrig politik og retningslinjer.

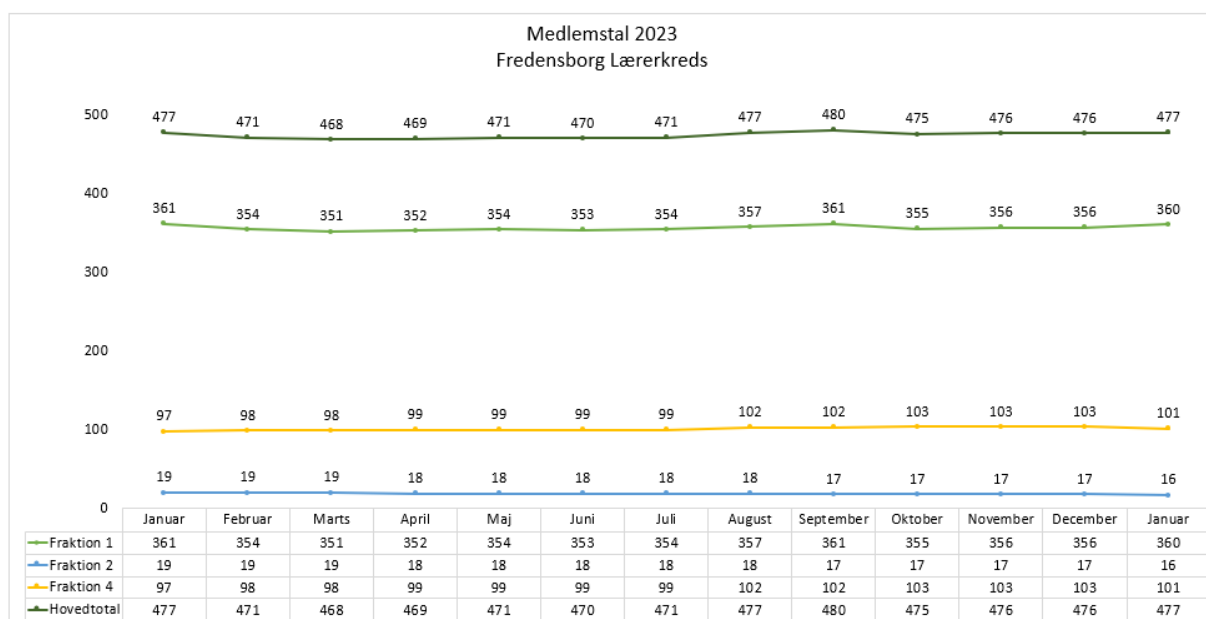
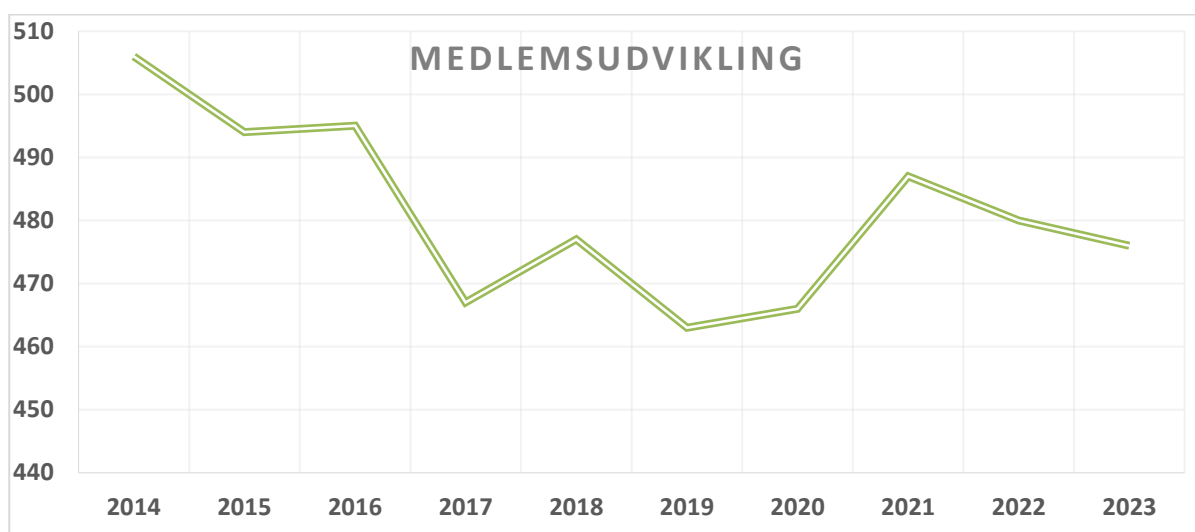
Det er vores ambition at kredsens regnskab skal være så let tilgængeligt og læseligt for medlemmerne som muligt.

Generalforsamlingen vil indeholde en kort præsentation af regnskabet, samt et budgetforslag for 2024 og budgetoverslag for regnskabsåret 2025.

Kritisk revision

28. februar 2024 har vores kritiske revisorer Nils Wulff og Bjørn Helstrup gennemgået vores regnskab, kontrolleret at bankkonti og regnskab stemte overens, er blevet præsenteret for en gyldig forsikringsoversigt og har haft mulighed for at se diverse frikøbsopgørelser og øvrige bilag igennem. Kredsformand Annette Hansen-Jacobsen, kasserer Julie Hummelshøj og bogføringskyndig sekretær Heidi Snedker var behjælpelige med forklaringer og svar på spørgsmål. Regnskabet er godkendt af de kritiske revisorer uden bemærkninger og med stor ros.

Medlemmer – vores fundament og opgave



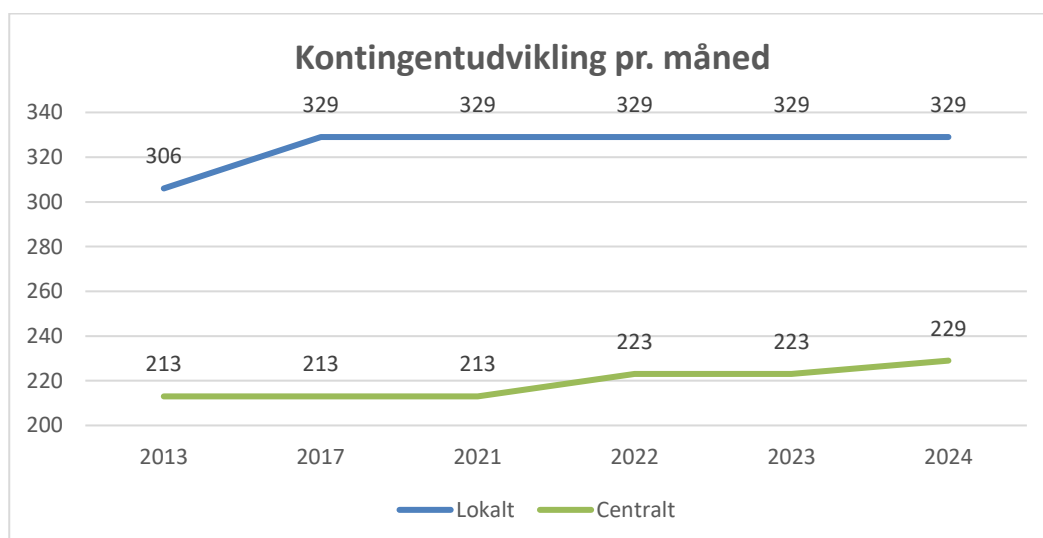
Vi placerer os nogenlunde stabilt medlemsmæssigt. Som det fremgår af ovenstående graf, er medlemstilslutningen hen over året forholdsvis stabil. Vi havde forudset, at der evt. ville ske et medlemsfald, når vi overgik til kvartalsafregning af kontingentet i oktober. Her ses et lille fald, som dog bliver hentet noget ind igen ved årets afslutning.

Kreds og tillidsrepræsentanter har fortsat stort fokus på rekruttering og fastholdelse af medlemmer til foreningen.

INDTÆGTER

	2023	Budget 2023	2022
Kontingent	1.469.719,00	1.450.000,00	1.492.223,50
Akut fond	203.447,39	195.000,00	195.494,80
Administration af Særlig Fond	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Renteindtægter, L&S	4.873,35	0,00	0,00

Kontingent



Pr. 1/1-24 ses der en stigning med 6 kr./md. i det centrale kontingent (for pensionisterne 2 kr./md). Dette medfører, et samlet kontingent på 558 kr./md. svarende til 1674 kr. per kvartal. Som noteret gør kontingentstigningen sig først gældende for 2024. P.t. har kredsstyrelsen ingen planer om at sætte det lokale kontingent op.

UDGIFTER

Løn

Løn	2023	2022
Frikøb	871.953,53	1.024.490,63
Honorar	179.690,03	178.005,84

I Fredensborg Lærerkreds arbejder vi ud fra 3850 frikøbstimer fordelt over 1 formand og 3 kredsstyrelsesmedlemmer. Der er tale om bruttotimetal.

I 2023 er der sparet væsentligt på udgifterne til frikøb. Dette skyldes, at kredsformanden også har fungeret som FTR i perioden sep.-dec. i 2023, hvorfor der er sparet frikøb for ca. 395 timer i denne periode.

I 2023 blev der desuden prioriteret 150 timer til årlig aflønning af administrativ medarbejder, hvorfor udgifterne til honorar er større end i 2022.

Lokaleudgifter

Lokaleudgifter	2023	2022
Husleje	121.291,64	110.085,00
Varme	13.125,00	9.375,00
El	10.750,00	7.375,00
Vand	5.625,00	5.625,00

Uddannelse og konferencer

Uddannelse	2023	2022
KS kursus og konferencer	5.431,76	10.878,80
Store Kursus	53.459,00	28.473,00

13 tillidsrepræsentanter og kredsstyrelsesmedlemmer deltog i FAKs (det Nordsjællandske kredssamarbejde) efteruddannelse, Store Kursus, 3 dage.

Derudover har vi haft udgifter til den årlige 2 dages FAK-konference med deltagelse af vores formand og næstformand.

Medlemsarrangementer

I 2023 var der budgetteret med 100.000 kr. til medlemsarrangementer. Beløbet er hensat med henblik på at give plads til et større tiltag blandt det kommende års medlemsarrangementer.

TR-udgifter

I 2023 er TR-udgifterne højere end i 2022. Dette skal bl.a. tilskrives, at der i regnskabsåret både blev bogført julegaver og juleafslutninger for tillidsrepræsentanterne fra julen 2022 og julen 2023.

Fraktion 4 - vores seniorer

Vores seniorer tildeles et budget, der ifølge en kredsbeslutning udregnes, som 75% af den lokale andel af kontingentindbetalingen. Dvs. 288 kr. pr. år pr. Fraktion 4 medlem.

Det gav et budget i runde tal på 30.000 kr. for 2023. Derudover fik seniorerne en tillægsbevilling på 10.000 kr. hensat fra tidligere drift til at få aktiviteterne godt op at køre igen efter den lange Corona periode med lav aktivitet.

Diverse gaver

Vi har i 2023 givet vingaver/blomster til:

- Ved generalforsamlingen – dirigent, borgmester, skolechef, referent
- Kritiske revisorer
- Tak til FTR Claes Kastberg
- Tak til kredskasserer Torben Wisbom
- Tak til næstformand Thomas Quist
- Tak til TR Anna Sophie Brethvad Andersen
- Tak til TR-suppleant Birgitte Geilager

Investeringer – lav risiko

Vi kommer i år ud med en værdiregulering på 121.620,33 kr.

Det skal ses i lyset af et år, hvor vækst og investering er indhyllet i mørke økonomiske skyer og en tåge af usikkerhed, med geopolitiske spændinger. En høj, men dog aftagende, inflation, høje renter og en generel tilbagegang i økonomien.

Særlig Fond

2.394.707,34	2021	78.588,00
2.172.303,30	2022	-222.404,04
2.269.359,48	2023	97.056,18

Lønhenlæggelser

486.510,63	2021	15.966,00
441.326,85	2022	-45.183,78
461.044,86	2023	19.718,01

Støttefond

119.570,82	2021	3.924,00
108.465,90	2022	-11.104,92
113.312,04	2023	4.846,14

Konklusion

I 2023 kommer vi ud med et positivt regnskabsresultat, primært på baggrund af væsentligt lavere forbrug af frikøbstimer. Derudover er de budgetterede midler til medlemsarrangementer ikke blevet realiseret, men i stedet hensat til planlægning af medlemsarrangementer i 2024.

Med disse ord overdrages fremlagte regnskab til generalforsamlingen til godkendelse.