

Dato	27. april 2022
Dagsordenspunkt	4.
Emne	Bemærkninger til årsrapport 2021

Vedlagt bemærkninger til årsrapporten for 2021.

Bemærkninger til Uddannelsesforbundets årsrapport for 2021

Det samlede resultat i 2021 er et overskud på 1.617.888 kr., hvilket er 6,5 mio. kr. bedre end budgetteret.

Driften giver et underskud på 1.237.345 kr. (5,5 mio. kr. bedre end budgettet), og **særlig fond giver et overskud på 2.855.233 kr.** (1 mio. kr. bedre end budgettet).

De væsentligste grunde til, at regnskabet er så meget bedre end budgettet, er følgende:

- Kontingentet blev efter hovedbestyrelsens beslutning budgetteret med en stigning på 0%, da lønudviklingen ikke var kendt på det tidspunkt, hvor budgettet blev besluttet. Lønudviklingen viste sig imidlertid at blive på 2,5%, hvilket betød 1,2 mio. kr. mere i kontingentindtægter. Det beløb blev dog reduceret, efterhånden som vi mistede medlemmer i løbet af året.
- Personalnormeringen på sekretariatet blev medregnet fuldt i budgettet, men flere medarbejdere er fratrukket før eller i løbet af 2021, uden at stillingerne er blevet genbesat.
- Corona har igen sat sit tydelige spor på mødevirksomheden med aflyste møder og virtuelle møder i stedet for fysiske. Vi har brugt over 3 mio. kr. mindre på møde/kursusudgifter end forventet.
- Vi har tjent godt på vores værdipapirer, især kursregulering, fordi kursen på Lån & Spar Bank aktierne er steget væsentligt.

Den samlede egenkapital er ved udgangen af 2021 på 143.010.870 kr.

Her er uddybende kommentarer til de enkelte poster i årsregnskabet:

Drift

Kontingent

Vi har fået godt 700.000 kr. mere i kontingentindtægter end budgetteret på trods af, at vi har mistet 231 medlemmer fra budgettet blev lagt i oktober 2020 (9.473 medlemmer) til december 2021 (9.242 medlemmer). Det skyldes, at lønudviklingen ikke var offentliggjort, da budgettet blev lagt, og hovedbestyrelsen besluttede derfor at budgettere med en kontingentstigning på 0%. Lønudviklingen blev senere beregnet til 2,5%, og kontingentsatserne steg derfor med 2,5% i stedet for de 0%, som der var budgetteret med.

Løn, frikøb mm.

Det er løn og frikøb til personale og hovedbestyrelse samt omkostninger til ATP, lønsumsafgift, efteruddannelse, vikar osv.

De lønomkostninger, vi skønner at have brugt på hhv. TR-uddannelsen og kurser/konferencer, er overført til de to poster. Derudover er der i lønomkostningerne modregnet indtægter fra salg af arbejdskraft til Afdeling 11 (ferieboliger), Uddannelsesfonden, Uddannelseslederne af 2018 (koordinationsudvalget) og Byggeriets Faglærerpris.

Lønomsomkostningerne til personale er mindre end budgetteret. Det skyldes især, at der er regnet med fuld normering i budgettet, men som en del af besparelserne er der skåret i personalenormeringen, og flere medarbejdere er allerede fratrukket.

Organisationskontingenter

Det er kontingent til FH, LC, DUS, Danske Seniorer m.fl. plus kontingent til de internationale organisationer EI/ETUCE og NLS.

Kontingentet til organisationer er større end budgetteret, fordi hovedbestyrelsen har valgt, at vi skal indgå i FH's nye lokalstruktur og derfor skal betale sektionkontingent til de lokale sektioner, vi er medlem af, og solidaritetsbidrag for resten.

NLS har nedsat kontingentet, så vores udgifter til kontingent internationale organisationer er mindre end budgetteret. – Vi har udmeldt os af NLS per 31.12.21.

Centrale møder

De centrale møder er kongres, repræsentantskabsmøde og hovedbestyrelsesmøder.

Der har hverken været holdt kongres eller repræsentantskabsmøde i 2021. De få udgifter, der er, vedrører 2020. Udgifterne til hovedbestyrelsesmøder er små, da flere af møderne er afholdt virtuelt pga. Corona.

Møder udvalg, sektioner og foreninger

Møderne her er udvalgsråd, møder i foreninger, sektioner, grupper og diverse andre møder med medlemmer, samarbejdspartnere osv.

Igen i år er mødeudgifterne små, da mange møder er aflyst eller afholdt virtuelt pga. Corona.

Kantinen har pga. Corona været lukket i flere måneder, så udgifterne til køkkenvirksomhed er også betydeligt mindre end budgetteret.

Ekstraordinære faglige aktiviteter (pulje)

Pga. Corona er udgifterne til ekstraordinære faglige aktiviteter meget mindre end budgetteret. Der har været udgifter til årets DEP-opgave, en VUC-høring, en plakat om sygeplejerskernes strejke og delvis dækning af et tab, ungdomsskolesektionen har haft pga. aflysning af deres storkursus.

TR-uddannelse

Indtægterne er dels bidrag fra AKUT (Amtskommunernes og Kommunernes fond for Uddannelse af Tillidsrepræsentanter m.fl.) og FUT (Uddannelsesforbundets Fond for Uddannelse af Tillidsrepræsentanter på det private område) og dels deltagerbetaling.

Udgifterne dækker diverse omkostninger i forbindelse med TR-uddannelsen inkl. lønomsomkostninger.

TR-uddannelsen har også været ramt af Corona i 2021. Flere af modulerne er flyttet til efteråret pga. nedlukningen i foråret. Og der er afholdt færre TR-møder og regionale TR-møder i sektionerne, end der plejer at blive afholdt.

Synliggørelse

Synliggørelse er vores kurser/konferencer og diverse PR-materiale.

Vi budgetterer med 0 kr. til kurser/konferencer, fordi det forventes, at deltagerbetalingen kan dække udgifterne. Det kan den imidlertid slet ikke, da vi har reduceret i udbuddet af kurser/konferencer, men stadig overfører lønomkostninger for en medarbejder - dog kun for første halvår i 2021, da hovedbestyrelsen har besluttet at omlægge arbejdet, så en stor del fremover udføres af HB-medlemmer.

Udgifterne til PR-materiale er brugt til VUC visionspapir og foldere om FGU mm.

Lokaler

Ejendommen på Nørre Farimagsgade er købt af midler fra særlig fond. Derfor betaler vi husleje fra driften til særlig fond. Ud over husleje er der udgifter til varme, vand, el, rengøring mm.

Forbruget har været mindre end forventet, dels fordi vi ikke har været så meget på sekretariatet, som vi plejer, da vi har arbejdet hjemmefra pga. Corona. Og dels fordi vi som en del af besparelserne har reduceret rengøringsudgifterne.

Administrationsomkostninger

Der er færre udgifter til administration end budgetteret. Mindreforbruget på nogle af posterne skyldes, at vi har arbejdet meget hjemmefra pga. Corona. Porto er blevet billigere, fordi vi har opsagt aftaler med PostNord om afhentning af post og om morgenudbringning. Udgifterne til telefon/internet er mindre, fordi vi har lavet en ny og billigere aftale med TDC. At posten diverse er blevet til en indtægt i stedet for en udgift, skyldes dels at vi som en del af besparelserne har opsagt aftalen med Kunst på Arbejdet, og dels at vi har tilbageført en udgift, som opstod pga. en indlæsningsfejl i banken.

Uddannelsesbladet mv.

Indtægterne har vi fra annoncer og abonnementer. Udgifterne er brugt til trykning, porto, foto, freelance, medieudvikling osv.

Vi har haft flere annonceindtægter end forventet, og vi har haft færre udgifter, da trykning af bladet er blevet billigere, og da vi har brugt mindre freelance.

FUSR-fonden

FUSR-fonden blev nedlagt på repræsentantskabsmødet i september 2020.

Afskrivninger it og inventar

Større indkøb af it og inventar afskrives over 4 år. Afskrivningerne er mindre end budgetteret, da vi ikke har haft nyindkøb, som skal afskrives.

Finansielle indtægter/udgifter

Det er renteudgifter fra vores bankkonti. Vi skal betale renter, uanset om vi trækker på kassekrediten, eller om vi har penge på kontoen.

Årets resultat

Resultatet af driften er et **underskud på 1.237.345 kr.** Det er 5,5 mio. kr. mindre i underskud end budgetteret. At resultatet er så meget bedre skyldes især flere kontingentindtægter pga. en højere stigning af kontingentsatserne end forventet i budgettet, mindre lønomkostninger pga. nednormering, færre mødeudgifter pga. Corona og diverse besparelser.

Særlig fond

Indtægter særlig fond

Der er ingen ekstraordinære indtægter.

Udgifter særlig fond

Konfliktomkostningerne er de udgifter, vi har som følge af lockouten i 2013. Udgifterne er bl.a. til advokat i inkassosager om konfliktlån og kontingent.

Til LCs garantifond skal vi hensætte 225 kr. per medlem. Derfor opgør vi hvert år medlemstallet og hensætter for de medlemmer, vi har fået flere siden året før. Når vi som i år har mistet medlemmer, bliver det i stedet til en indtægt, da vi henter penge tilbage fra hensættelsen.

Ejendomme, netto

Indtægterne er husleje fra os selv og vores lejer. Udgifter er ejendomsskat, bygningsforsikring, gårdlaug osv.

Feriehuse, netto

Indtægterne er leje af vores ferieboliger på Møn, Fanø, Malaga, Ertebølle og Nørre Farimagsgade. Udgifter er ejendomsskatter, el, vicevært osv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Vi skal afskrive på vores ejendom på Nørre Farimagsgade. Den afskrives over 80 år. Afskrivningsgrundlaget er anskaffelsessummen inkl. ombygninger minus de 50 mio. kr., som ejendommen vurderes at være værd om 80 år.

Tab ved salg af feriehuse er det tab, vi har haft i forbindelse med salget af de fire huse i Ertebølle. Tabet opgøres ved at trække den oprindelige købspris, ombygning og ejendomsmæglersalær fra salgsprisen. Vi har i alt tabt godt 1,3 mio. kr. på salg af de fire huse.

Finansielle indtægter

Det er bl.a. renteindtægter og udbytte på vores værdipapirer.

Obligationerne har givet flere renteindtægter end budgetteret, og vi har haft en kursgevinst på 2,3 mio. kr. Kursgevinsten skyldes, at kursen på vores aktier i Lån & Spar Bank er steget fra 490 til 625. Det giver os en kursgevinst på 3,1 mio. kr. Til gengæld har det været et rigtig skidt år for obligationer, så vi har et kurstab på vores obligationer på 800.000 kr.

Finansielle omkostninger

Det er renteudgifter på lånene i ejendommen og udgifter til formueforvaltning, som er betaling til banken for at forvalte vores værdipapirer.

Årets resultat

Den særlige fond giver et **overskud på 2.855.233 kr.** Det er 1 mio. kr. bedre end budgetteret. Vi har tabt på salg af Ertebølle husene, men har haft en endnu større kursgevinst.

Samlet resultat

Resultatet af drift og særlig fond er et **samlet overskud på 1.617.888 kr.** Det er 6,5 mio. kr. bedre end budgetteret.