

Bemærkninger til Uddannelsesforbundets årsrapport for 2023

2023 har givet et meget bedre resultat end forventet i budgettet, både i driften og i særlig fond.

Samlet er der et **underskud på 656.738 kr.**, hvilket er 4 mio. kr. mindre i underskud end budgetteret.

Driftens **underskud på 4,9 mio. kr.** er godt 2 mio. kr. mindre end forventet i budgettet, på trods af at vi har mistet næsten 300 medlemmer i løbet af året. Det skyldes især, at vi har haft mindre udgifter til diverse møder, end der var afsat i budgettet.

I særlig fond er der **overskud på 4,3 mio. kr.**, hvilket er næsten 2 mio. kr. større end budgetteret. Det gode resultat skyldes, at vi har tjent godt på vores værdipapirer.

Den samlede egenkapital er ved udgangen af 2023 på 141,5 mio. kr.

Her er uddybende kommentarer til de enkelte poster i årsregnskabet:

Drift

Kontingent

Vi har fået 788.000 kr. mindre i kontingentindtægter end budgetteret, da vi har mistet 292 medlemmer i løbet af året. Medlemstallet er faldet fra 8.766 per 1.11.22 til 8.474 per 1.12.23.

Løn, frikøb mm.

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

Der er overført lønomkostninger til TR-uddannelsen for de personaleresurser, vi bruger på den, og til særlig fond for administration af forbundets ferieboliger. Salg af arbejdskraft er indtægtsført her under lønomkostningerne. Det er f.eks. arbejdet med Byggeriets Faglærerpris, vores ferieboliger i TJM Forsikring, koordinationsudvalget med Uddannelseslederne og nogle internationale aktiviteter, bl.a. Globus-puljen.

De honorarer, som vi modtager for HB-medlemmernes repræsentation i diverse bestyrelser, er modregnet i lønomkostningerne.

Organisationskontingenter

Det er kontingent til FH, LC, DUS, Danske Seniorer m.fl. plus kontingent til den internationale organisation EI/ETUCE.

Kontingentet til organisationer er lidt mindre end budgetteret, da medlemstallet er faldet.

Centrale møder

De centrale møder er kongres, repræsentantskabsmøde og hovedbestyrelsesmøder.

Budgettet for kongressen er ændret i forhold til det reducerede antal delegerede. Alligevel er udgifterne til kongressen meget mindre end forventet i budgettet. Det skyldes hovedsageligt, at hoteludgifterne er væsentligt mindre end ved sidste kongres.

Både repræsentantskabsmødet og HB-møderne har været dyrere end budgetteret.

Møder udvalg, sektioner og foreninger

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

Mødeudgifterne er meget mindre end det, der var afsat i budgettet. Det skyldes bl.a., at flere møder afholdes virtuelt.

Ekstraordinære faglige aktiviteter (pulje)

Vi har mange faglige aktiviteter, men kun ganske få, der betragtes som ekstraordinære. Derfor er der så få udgifter. De er bl.a. brugt til FH's Store bededags kampagne, 1. maj og årets DEP-opgave.

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. lønomkostninger.

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.

PR-materiale er bl.a. plakater og klistermærker i forbindelse med vores nye logo.

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.

Lokaleomkostningerne er mindre end forventet, især pga. meget små udgifter til el. Priserne på el steg rigtig meget i 2022, og budgettet blev lagt derefter. Priserne blev dog sat ned igen, samtidig med at vi fik en del af udgifterne fra 2022 retur. Derfor har vi så små eludgifter i 2023.

Administration

De samlede administrationsomkostninger er en smule mindre end budgetteret. Vi har bl.a. brugt mindre end forventet på porto, telefon/internet og vedligehold/service af lokaler, kopimaskiner m.v.

Uddannelsesbladet mv.

Indtægterne har vi fra annoncer og abonnementer. Udgifterne er trykning, porto, foto osv.

Det har været billigere at producere bladet, da vi har haft færre udgifter end forventet.

Afskrivninger it og inventar

Større indkøb af it og inventar afskrives over 4 år.

Finansielle indtægter og udgifter

Det er renteudgifter, fordi vi trækker på kassekreditten.

Årets resultat

Resultatet af driften er et **underskud på 4.956.464 kr.** Det er 2.118.536 kr. mindre i underskud end budgetteret.

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.

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 og i København. Udgifter er ejendomsskatter, el, vicevært osv. Udgifterne er mindre end afsat i budgettet, dels pga. billigere el og varme, og dels fordi vi har haft få reparationsudgifter.

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.

Finansielle indtægter

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

Vi har tjent godt på vores værdipapirer i 2023. Obligationerne har givet store renteindtægter, og der har været kursgevinster på 1,2 mio. 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 4.299.726 kr.** Det er 1.884.726 kr. mere end budgetteret.

Samlet resultat

Resultatet af drift og særlig fond er et **samlet underskud på 656.738 kr.** Det er 4.003.262 kr. mindre i underskud end budgetteret.