

HJØRRING • LÆSØ • FREDERIKSHAVN

LÆRERKREDSNORD



REGNSKAB 2015

BUDGET 2016 - 2018

Resultatopgørelse 2015, Lærerkreds Nord

INDTÆGTER	BUDGET	REGNSKAB
Kontingent	4.385.000	4.292.290
AKUT-fondsrefusion	750.000	628.840
Renteindtægter	40.000	57.001
Andre indtægter	350.000	349.613
Indtægter i alt	5.525.000	5.327.746
UDGIFTER		
Personaleudgifter ¹	-2.215.500	-2.292.153
Styrelsesudgifter ²	-1.530.000	-1.380.775
Tillidsrepræsentanter ³	-875.000	-718.400
Lokaleudgifter ⁴	-241.477	-232.792
Administration ⁵	-187.000	-285.080
Information	-70.000	-45.948
Medlemsaktiviteter	-245.000	-235.716
Udgifter i alt	-5.363.977	-5.190.868
Resultat før afskrivninger	-161.023	-136.878
Afskrivninger	-150.000	0
ÅRETS RESULTAT	11.023	136.878

Bemærkninger til regnskab 2015

Kredsen kommer ud af 2015 med et overskud højere end forventet. Det skyldes først og fremmest, at ikke alt frikøb er udmøntet pga. udskiftning og omrokering i kredsstyrelsen. Derudover har lønudgifter til den ene konsulent været væsentlig lavere pga. afholdelse af barsel.

	Note 1
Personaleudgifter	
Løn, ansatte	-1.368.663
Løn, rengøring	-27.479
Honorarer	-308.318
Medarbejderpensioner	-286.770
Lønsumsafgift	-83.724
Øvrige personaleudgifter	-217.197
Personaleudgifter i alt	-2.292.153

	Note 2
Styrelsesudgifter	
Kredsstyrelsens frikøb	-1.059.999
Kørselsgodtgørelse, KS	-153.311
Mødeaktivitet	-54.040
Kurser og uddannelse	-8.604
Generalforsamling	-17.431
Kongres	-10.093
Faglitteratur, aviser mv.	-14.811
Repræsentation, gaver mv.	-9.288
Kredssamarbejde	-22.803
Forsikringer, KS	-30.390
Styrelsesudgifter i alt	-1.380.775

	Note 3
Tillidsrepræsentanter	
Honorar, tillidsrepræsentanter	-64.860
Kørselsgodtgørelse, TR	-76.242
TR-kursus (inkl. frikøb)	-448.991
TR-møder	-63.436
Medlemsmøder, faglig klub	-32.505
Arbejds miljørepræsentanter	-32.363
Tillidsrepræsentanter i alt	-718.400

	Note 4
Lokaleudgifter	
Amtmandstøften, Hjørring	-200.347
FME, Frederikshavn	-34.441
Lokaleudgifter i alt	-232.792

	Note 5
Administration	
Kontorhold	-9.680
Gebyrer	-16.645
Kopiudgifter	-6.863
Porto	-18.483
Telefon, fax og internet	-41.428
IT - licenser, service mv.	-9.386
Kontingentopkrævning	-27.072
Nyanskaffelser	-155.520
Administration i alt	-285.080

Ændring i regnskabspraksis

Feriepengeforpligtigelse til ansatte (pt 2 sagsbehandlere og 1 kontorassistent) fremgår fra og med regnskabsåret 2015 af selve regnskabet. Dette er besluttet i samråd med ekstern revisor Mads Bødker.

Beløbet udgør 169.664,25 kr. og er en del af punktet "Øvrige personaleudgifter" under note 1.

Resultatopgørelse og saldobalance 2015, Særlig Fond

	2015	2014
Lejeindtægt, Amtmandstøften 4	154.677	153.705
Rente- og udbytteindtægter	51.345	96.015
Indtægter i alt	206.022	249.720
Konfliktstøtte	0	-3.780
Forsikring	-6.627	-7.157
Ejendomsskat	-13.288	-13.024
Vedligeholdelse	-78.679	-12.387
Pedel	-6.075	-3.441
Revision	-22.688	-22.250
Administrationsbidrag, kredsen	-15.000	-15.000
Gebyr m.v.	-255	-270
Omkostninger i alt	-142.612	-77.309
Resultat før skat	63.410	172.411
Beregnet skat	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
ÅRETS RESULTAT	63.410	172.411
AKTIVER	31.12.2015	31.12.2014
Amtmandstøften 4 (kontantværdi 2011)	1.900.000	1.900.000
Forbedringer	644.399	644.399
Kunst	87.645	87.645
Værdipapirer jf. note 1	544.050	705.453
Indestående pengeinstitutter jf. note 2	3.951.556	3.751.536
Periodeafgrænsning rente	926	2.381
AKTIVER I ALT	7.128.576	7.091.414
PASSIVER		
Egenkapital 1. januar 2015	7.052.973	6.885.175
Årets resultat	63.410	172.411
Fald i ejendomsværdi	0	0
Kursregulering værdipapirer	-17.323	-4.613
Egenkapital 31. december 2015	7.099.060	7.052.973
Skat af årets resultat	0	0
Anden gæld, jf. note 3	29.516	38.441
Gæld i alt	29.516	38.441
PASSIVER I ALT	7.128.576	7.091.414

Note 1 - Værdipapirer	Nom. værdi	Anskaff. sum	Kurs 31.12.2015	Kurs 31.12.2014
Obligationer				
BRF, 4%, 2035	95.592	91.666	98.610	247.650
Investeringsforeninger				
Rationel korte obl.	156.500	160.006	153.260	155.984
Rationel obligationer	332.400	308.035	292.180	301.819
I alt	488.900	468.041	445.440	457.803

Note 2 - Indestående pengeinstitutter	31.12.2014	31.12.2013
Lån og Spar Bank	3.951.556	3.731.536
Spar Nord Bank	0	0
Jyske Bank	0	0
Indestående pengeinstitutter i alt	3.951.556	3.731.536

Note 3 - Anden gæld		
Revisor	20.000	20.000
Pedel	9.516	3.441
Adm. bidrag til kredsen	0	15.000
Anden gæld i alt	29.516	38.441

Saldobalance - Lærerkreds Nord - pr. 31.12.2015

AKTIVER		PASSIVER	
Likvider		Egenkapital	
Konto, Lån & Spar Bank	3.377.065	Egenkapital primo	2.856.255
Årsgaranti, Lån & Spar Bank	0	Henlæggelse, fratrædelseso.	-9.000
Garantbevis, Drl. Sparekasse	360.000	Periodens resultat	136.878
Jyske Bank	0		
Nordjyske Bank	836.387	Egenkapital, Særlig Fond	7.099.060
Periodeafgrænsning renter	0	Egenkapital i alt	10.083.193
Dronninglund Sparekasse	46.749		
Likvider i alt	4.620.202	Henlæggelser	
		Frikøb	800.000
Aktiver i øvrigt		Fratrædelsesordning	684.000
Tilgodehavender	837.157	Henlæggelser i alt	1.484.000
Kunst	3.000	Gæld	
Forudbetalte omkostninger	173.799	Skyldig A-skat mv.	117.595
Depositem, FME	9.467	Skyldig ATP, Lønsumsafgift	29.788
Aktiver i øvrigt i alt	1.023.424	Skyldige pensionsbidrag	0
		Feriepengeforpligtigelse	169.664
		Skyldige feriepenge	277
		Gæld kommuner	754.030
Aktiver i kredsen i alt	5.643.626	Gæld Særlig Fond	29.516
		Skyldige omkostninger	104.137
Aktiver, Særlig Fond	7.182.576	Gæld i alt	1.205.008

AKTIVER I ALT	12.772.202	PASSIVER I ALT	12.772.202
----------------------	-------------------	-----------------------	-------------------

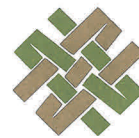
Revision

Kredsens regnskab for 2015 er gennemgået af kredsens kritiske revisorer, Svend Thuen og Niels Toft den 1. marts 2016. De kritiske revisorer fandt ikke anledning til bemærkninger.

På kredsstyrelsesmødet den 3. marts blev regnskabet fremlagt for kredsstyrelsen. Årsregnskabet for Lærerkreds Nord samt for Særlig Fond blev underskrevet af kredsstyrelsen og indstillet til generalforsamlingens godkendelse.

Endelig har kredsens eksterne revisor Net-Revision v/ reg. revisor Mads Bødker revideret årsregnskabet for 2015 og underskrevet en blank påtegning.

Revisionsprotokol, ledelsespåtegning, revisionserklæring fra de kritiske revisorer samt revisionspåtegning fra den eksterne revisor kan ses på kredsens hjemmeside.



NET REVISION

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne i Lærerkreds Nord

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lærerkreds Nord, kreds 159 af Danmarks Lærerforening for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Kredens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sindal, den 3/3-2016

NET REVISION
CVR nr. 14 66 21 38

Mads H. Bødker
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Frikøbsaftale for kredsstyrelsesmedlemmer

- Kredsformanden er fuldtidsfrikøbt.
- Generalforsamlingen afsætter i budgettet en økonomisk ramme for frikøbets omfang. Frikøbet fordeles efter arbejdsopgaver og ansvarsområder af formanden efter samråd med kredsstyrelsen.
- Der kan af budgettet til frikøbsmidler "hensættes" en pulje til ad hoc opgaver for kredsstyrelsesmedlemmer og menige medlemmer, der indgår i ad hoc opgaver.
- Frikøbsbeløbene skal som udgangspunkt bruges til afregning hos arbejdsgiveren for frikøb efter regning, men kan i særlige tilfælde og efter beslutning i kredsstyrelsen konverteres til og udbetales som honorar.
- Kredsstyrelsesmedlemmer tiltræder normalt den 1. april og arbejder frem til 1. august samme år uden frikøb. Kredsstyrelsesmedlemmer fratræder normalt den 1. april og kredsen betaler frikøb indtil den 1. august samme år. I særlige tilfælde kan frikøbet træde i kraft allerede ved valget (eks. ved nyvalg af kredsformand).
- Såfremt et kredsstyrelsesmedlem overgår til lønnet stilling, ophører frikøbet fra ansættelsen i denne.

Løn og vederlagsordning

Ansæt personale

Kontorpersonale indplaceres og aflønnes efter overenskomst med HK.

Konsulenter og faglige sagsbehandlere aflønnes efter overenskomst mellem S.A.K.S. og PDK.

Andre
Gældende overenskomst på området.

Valgte

Principper:

- Kredsstyrelsesmedlemmer tiltræder normalt den 1. april og arbejder frem til 1. august samme år uden honorar. Kreds-

styrelsesmedlemmer fratræder normalt den 1. april og kredsen udbetaler honorar indtil den 1. august samme år. Hensigten er, at ingen efter fratræden skal stilles økonomisk ringere end kolleger frem til det nye skoleårs begyndelse.

- Der udbetales ikke diæter, men i stedet for anvendes statens gaveregulativ.
- Der udbetales kørsel efter statens højeste sats ved kørsel i kredsens tjeneste, herunder kørsel til kredskontor.

Kredsformand

Kredsformanden er administrativ leder af kredskontoret og honoreres i henhold til overenskomst mellem S.A.K.S. og PDK og indplaceres som konsulent på slutløn.

Kredsstyrelsen

Kredsstyrelsesmedlemmer honoreres for frikøbte timer i henhold til overenskomst mellem S.A.K.S. og PDK og indplaceres som faglig sagsbehandler på slutløn. Hertil kommer evt. kommunalt tillæg for FTR-funktionen.

Det enkelte kredsstyrelsesmedlem kan vælge at få fri avis, som modregnes i honoraret.

Fratrædelsesordning for kredsformanden

Fratrædelsesordningen skal sikre, at kredsformanden efter ophøret med organisationsarbejde har mulighed for at planlægge og forberede fremtidigt arbejde. Ordningen gælder ikke hvis organisationsarbejdet forlades for at tiltræde et andet job, ligesom ordningen også bortfalder, hvis vedkommende får andet arbejde i den periode, hvor det opsparede beløb udbetales.

Når kredsformanden fratræder efter et kredsstyrelsesvalg pr. 1. april, fortsætter frikøbet indtil 31. juli samme år. Desuden optjenes en måneds fuld løn pr. frikøbsår, ud over 4 år. Der kan maksimalt opspares 12 måneder. Lønnen udregnes i relation til aktuel aflønning ved fratrædelsestidspunktet og udbetales månedsvis.

Ordningen gælder ikke ved udtræden af kredsstyrelsen i utide. Ordningen gælder dog i tilfælde af udtræden af kredsstyrelsen som følge af mistillidsvotum.

Afviklingen af den opsparede tid påbegyndes normalt ved starten af det kommende skoleår. Såfremt det kan begrundes i en

Tillidsrepræsentanter

Til TR ydes et årligt honorar på kr. 1.000. Honoraret dækker opgaven som kontaktperson mellem kreds og skole, samt udførelse af administrative opgaver for kredsen.

Diæter

Der udbetales ikke mødediæter, men i stedet gives der julegave indenfor rammerne af statens gaveregulativ.

konkret situation eller et konkret kursus, vil der dog være mulighed for, ved aftale mellem den pågældende og kredsstyrelsen, at den opsparede tid fordeles over en længere periode (eksempelvis et modulopbygget kursus).

Såfremt kredsformanden på grund af frikøb i flere organisatoriske sammenhænge sammenlagt opnår fuldtidsfrikøb, må kredsen søge udgiften til fratrædelsesordningen fordelt på de involverede parter. Det vil ikke være muligt ved "opsparing" flere steder at opnå vilkår, der går ud over det ovenfor beskrevne.

Overgang til anden organisationsvalgt post betragtes ikke som udtræden i utide. Et eventuelt opsparet beløb fastfryses til senere udbetaling.

Finansiering

Det opsparede beløb til fratrædelsesordningen hensættes i kredsens regnskab.

Tvist

Kredsstyrelsen afgør enhver uenighed om fortolkningen af denne ordning.

Budgetforslag 2016 samt overslag 2017 - 2018

INDTÆGTER

	2016	2017	2018
Kontingent	4.250.000	4.100.000	4.000.000
AKUT-fondsrefusion	750.000	750.000	750.000
Renteindtægter	40.000	40.000	40.000
Andre indtægter	349.000	355.680	362.494
Indtægter i alt	5.389.000	5.245.680	5.152.494

UDGIFTER

Personaleudgifter	2.136.500	2.194.160	2.237.033
Styrelsesudgifter	1.640.570	1.665.981	1.691.901
Tillidsrepræsentanter	800.000	800.000	800.000
Lokaleudgifter	246.477	247.800	246.500
Administration	200.000	160.000	160.000
Information	65.000	65.000	65.000
Medlemsaktiviteter	270.000	270.000	270.000
Udgifter i alt	5.358.547	5.402.941	5.470.434

Resultat før afskrivninger	30.453	-157.261	-317.941
Afskrivning	0	0	0
RESULTAT	30.453	-157.261	-317.941

Budgetbemærkninger

AKUT-fonden

Forventet refusion fra AKUT-fonden (tildelte midler til TR-uddannelse).

Personaleudgifter

Posten indeholder lønudgifter inkl. pension mv. til ansat personale (sekretær, 2 sagsbehandlere og rengøring) samt honorarer.

Styrelsesudgifter

Frikøbsrammen udgør en fuldtidsfrikøbt kredsformand, en ugentlig frikøbsdag pr. kredsstyrelsesmedlem samt en pulje på 35 procent af en fuldtidsstilling til næstformands- og kassereropgaven. Derudover udmøntes lønrefusionen fra formandens arbejde i hovedstyrelsen også til frikøb.

Øvrige poster - kørsel, møder, kurser/uddannelse, generalforsamling, kongres, faglitteratur/aviser, repræsentation samt rådgivningsforsikring - fastlagt med udgangspunkt i regnskabstal fra 2015.

Tillidsrepræsentanter

Beløbet udgøres primært af møder, kørsel, kurser, uddannelse, faglig klub samt honorar + julegave til tillids- og arbejdsmiljørepræsentanterne.

Lokaleudgifter

Husleje + forbrug for Lærernes Hus i Hjørring og kontoret på FME i Frederikshavn.

Medlemsaktiviteter

Rammen er en smule forhøjet grundet særligt indsatsområde vedr. medlemsaktiviteter.

Beløbet er inkl. 70.000 afsat til aktiviteter for kredsens fraktion 4-medlemmer.

Generelt vedr. budget 2016- 2018

Årets resultat blev ca. 120.000 kr. højere end forventet i budget 2015 – forklaringer på dette findes under "Regnskab" i denne folder.

Det viser sig, at beslutningen om at forhøje kontingentsatsen sidste år, var den rigtige. Dog går budgetoverslagene for de 2 kommende år, lavet med udgangspunkt i nuværende udgiftsniveau, i minus. Samlet set står kredsen med en fornuftig økonomi

grundet en forholdsvis stor egenkapital. Men på den lange bane er der ubalance mellem indtægter og udgifter. Der er indregnet et fald i medlemmer på ca. 2 %, grundet kommunale besparelser og elevtalsfald. Kredsstyrelsen følger udviklingen i de budgetterede udgifter nøje ved gennemgang af og orientering om budgetstatus på kredsstyrelsesmøder henover budgetperioden.

Kontingentsatser 2015

	Kreds-kontingent	DLF centralt	Samlet kontingent
Fraktion 1 og 2 - pr. måned (lærere og bhkl-ledere)	73	100	173
Fraktion 4 - pr. år (efterlønnere og pensionister)	288	852	1140
Fraktion 6 - pr. år (særlige medlemmer)	144	1128	1272

Udpegning af ekstern revisor

Vedr. punkt 7 på dagsordenen "Udpegning af ekstern revisor for det følgende kalenderår".

Kredsstyrelsen indstiller, at NetRevision v/

reg. Revisor FSR. Mads Bødker, Sindal udpeges af generalforsamlingen som Lærerkreds Nords eksterne revisor.

INDHOLD

Regnskab, Lærerkreds Nord 2015

Regnskab, Særlig Fond 2015

Saldobalance pr 31.12.2015

Revisorpåtegning

Forslag til principper for løn mv.

Budget 2015-2017

Forslag til kontingent

Lærerkreds Nord
Amtmandstoft 4
9800 Hjørring
tlf. 98 92 36 88
159@dlf.org
www.laererkredsnord.dk