

HJØRRING • LÆSØ • FREDERIKSHAVN

LÆRERKREDSNORD



REGNSKAB 2016

BUDGET 2017 - 2019

Resultatopgørelse 2016 Lærerkreds Nord

INDTÆGTER	BUDGET	REGNSKAB
Kontingent	4.250.000	4.225.413
AKUT-fondsrefusion	750.000	532.988
Renteindtægter	40.000	41.361
Andre indtægter	349.000	362.110
Indtægter i alt	5.389.000	5.161.874

UDGIFTER		
Personaleudgifter ¹	-2.136.500	-2.187.081
Styrelsesudgifter ²	-1.640.570	-1.716.516
Tillidsrepræsentanter ³	-800.000	-557.145
Lokaleudgifter ⁴	-246.477	-244.607
Administration ⁵	-200.000	-171.335
Information	-65.000	-41.872
Medlemsaktiviteter	-270.000	-146.655
Udgifter i alt	-5.358.547	-5.065.215
Resultat før afskrivninger	-30.453	-96.659
Afskrivninger	0	0

ÅRETS RESULTAT	30.453	96.659
-----------------------	---------------	---------------

Bemærkninger til regnskab 2016

Regnskabet for 2016 giver et overskud på 96.659 kr. mod et budgetet overskud på 30.453 kr. Årets resultat viser således et overskud der er 66.000 kr. højere end forventet. En positiv afvigelse på ca. 1%. På personale- og styrelsesudgifter har der været et merforbrug i forhold til det budgetterede, hvilket fortrinsvis drejer sig om højere udgifter til kørselsgodtgørelse samt kurser og uddannelse.

Dette merforbrug opvejes dog af bl.a. lavere udgifter til medlemsaktiviteter end budgetteret, ikke på grund af færre aktiviteter, men fordi nogle af de afholdte aktiviteter ikke har været så udgiftstunge som forventet. Ligeledes har der været besparelser på informations- og administrationskontoen bl.a. pga. ny telefon- og internetaftale samt lavere portoudgifter.

	Note 1
Personaleudgifter	
Løn, ansatte	-1.410.677
Løn, rengøring	-27.943
Honorarer	-374.398
Medarbejderpensioner	-195.185
Lønsumsafgift	-101.001
Øvrige personaleudgifter	-77.873
Personaleudgifter i alt	-2.187.081

	Note 2
Styrelsesudgifter	
Kredsstyrelsens frikøb	-1.314.446
Kørselsgodtgørelse, KS	-178.318
Mødeaktivitet	-64.793
Kurser og uddannelse	-47.828
Generalforsamling	-9.356
Kongres	-10.810
Faglitteratur, aviser mv.	-22.724
Repræsentation, gaver mv.	-24.361
Kredssamarbejde	-16.727
Forsikringer, KS	-27.149
Styrelsesudgifter i alt	-1.716.516

	Note 3
Tillidsrepræsentanter	
Honorar, tillidsrepræsentanter	-53.713
Kørselsgodtgørelse, TR	-26.533
TR-kursus (inkl. frikøb)	-362.048
TR-møder	-66.917
Medlemsmøder, faglig klub	-21.899
Arbejds miljørepræsentanter	-26.032
Tillidsrepræsentanter i alt	-557.145

	Note 4
Lokaleudgifter	
Amtmandstøften, Hjørring	-202.582
FME, Frederikshavn	-42.022
Lokaleudgifter i alt	-244.607

	Note 5
Administration	
Kontorhold	-19.865
Gebyrer	-17.290
Kopiudgifter	-15.328
Porto	-8.326
Telefon, fax og internet	-17.042
IT - licenser, service mv.	-7.562
Kontingentopkrævning	-27.320
Nyanskaffelser	-58.599
Administration i alt	-171.335

Resultatopgørelse og saldobalance 2016, Særlig Fond

	2016	2015
Lejeindtægt, Amtmandstøften 4	154.884	154.677
Rente- og udbytteindtægter	30.133	51.345
Indtægter i alt	185.017	206.022
Forsikring	-6.717	-6.627
Ejendomsskat	-13.402	-13.288
Vedligeholdelse	-10.038	-78.679
Pedel	-5.550	-6.075
Revision	-21.500	-22.688
Administrationsbidrag, kredsen	-15.000	-15.000
Gebyr m.v.	-270	-255
Omkostninger i alt	-72.477	-142.612
Resultat før skat	112.540	63.410
Beregnet skat	0	0
Regulering skat tidligere år	0	0
ÅRETS RESULTAT	112.540	63.410
AKTIVER	31.12.2016	31.12.2015
Amtmandstøften 4 (kontantværdi 2011)	1.900.000	1.900.000
Forbedringer	644.399	644.399
Kunst	87.645	87.645
Værdipapirer jf. note 1	519.872	544.050
Indestående pengeinstitutter jf. note 2	4.103.532	3.951.556
Periodeafgrænsning rente	668	926
AKTIVER I ALT	7.256.116	7.128.576
PASSIVER		
Egenkapital 1. januar 2016	7.099.060	7.052.973
Årets resultat	112.540	63.410
Fald i ejendomsværdi	0	0
Kursregulering værdipapirer	0	-17.323
Egenkapital 31. december 2016	7.211.600	7.099.060
Skat af årets resultat	0	0
Anden gæld, jf. note 3	44.516	29.516
Gæld i alt	44.516	29.516
PASSIVER I ALT	7.256.116	7.128.576

Note 1 - Værdipapirer	Nom. værdi	Anskaff. sum	Kurs 31.12.2016	Kurs 31.12.2015
Obligationer				
BRF, 4%, 2035	66.799	91.666	72.677	98.610
Investeringsforeninger				
Rationel korte obl.	156.500	160.006	152.290	153.260
Rationel obligationer	332.400	308.035	294.905	292.180
I alt	488.900	468.041	447.195	445.440

Note 2 - Indestående pengeinstitutter			31.12.2016	31.12.2015
Lån og Spar Bank			3.951.556	3.951.556
Indestående pengeinstitutter i alt			4.103.532	3.951.556

Note 3 - Anden gæld				
Revisor			20.000	20.000
Pedel			9.516	9.516
Adm. bidrag til kredsen			15.000	0
Anden gæld i alt			44.516	29.516

Saldobalance - Lærerkreds Nord - pr. 31.12.2016

AKTIVER		PASSIVER	
Likvider		Egenkapital	
Konto, Lån & Spar Bank	3.589.989	Egenkapital primo	2.984.133
		Periodens resultat	96.659
		Egenkapital, Særlig Fond	7.211.600
Nordjyske Bank	836.367	Egenkapital i alt	10.275.392
Dronninglund Sparekasse	429.276		
Likvider i alt	4.855.633	Henlæggelser	
		Frikøb	790.900
Aktiver i øvrigt		Fratrædelsesordning	701.000
Tilgodehavender	475.067	Henlæggelser i alt	1.491.900
Kunst	3.000	Gæld	
Forudbetalte omkostninger	124.860	Skyldig A-skat mv.	79.961
Depositum, FME	9.467	Skyldig ATP, Lønsumsafgift	21.495
Aktiver i øvrigt i alt	612.395	Feriepengeforpligtigelse	210.455
		Skyldige feriepenge	253
		Gæld kommuner	475.483
Aktiver i kredsen i alt	5.468.028	Gæld Særlig Fond	44.516
		Skyldige omkostninger	123.199
Aktiver, Særlig Fond	7.256.116	Gæld i alt	956.851
AKTIVER I ALT	12.724.144	PASSIVER I ALT	12.724.144

Revision

Kredsens regnskab for 2016 er gennemgået af kredsens kritiske revisorer, Svend Thuen og Niels Toft den 3. marts 2017. De kritiske revisorer fandt ikke anledning til bemærkninger.

På kredsstyrelsesmødet den 16. 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 2016 og underskrevet en blank påtegning.

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



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til medlemmerne i Lærerkreds Nord

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lærerkreds Nord for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

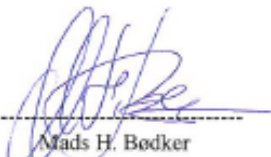
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sindal, den 10/3-2017

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 opsaves 12 måneder. Lønnen udregnes i relation til aktuell 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.

Twist

Kredsstyrelsen afgør enhver uenighed om fortolkningen af denne ordning.

Budgetforslag 2017 samt overslag 2018 - 2019

INDTÆGTER

	2017	2018	2019
Kontingent	4.200.000	4.100.000	4.000.000
AKUT-fondsrefusion	730.000	730.000	730.000
Renteindtægter	20.000	20.000	20.000
Andre indtægter	355.000	361.800	368.736
Indtægter i alt	5.305.000	5.211.800	5.118.736

UDGIFTER

Personaleudgifter	2.128.500	2.170.160	2.212.653
Styrelsesudgifter	1.700.000	1.726.000	1.752.520
Tillidsrepræsentanter	690.000	690.000	690.000
Lokaleudgifter	265.800	266.800	265.800
Administration	185.000	145.000	145.000
Information	65.000	65.000	65.000
Medlemsaktiviteter	270.000	270.000	270.000
Udgifter i alt	5.304.300	5.332.960	5.400.973

Resultat før afskrivninger	700	-121.160	-282.237
Afskrivning	0	0	0
RESULTAT	700	-121.160	-282.237

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 - er fastlagt med udgangspunkt i regnskabstal fra 2016.

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.

Generelt vedr. budget 2017- 2019

Årets resultat blev ca. 66.000 kr. højere end forventet i budget 2016 – forklaringer på dette findes under "Regnskab" i denne folder.

Kredsstyrelsen indstiller uændret kontingentsats til generalforsamlingen. Da konfliktlånet ophører pr. 31.07.2017, går kontingentet d. 01.08.2017 tilbage til den sats, der var gældende før lockouten i 2013. Der er indregnet et fald i medlemmer på ca. 2 %, grundet kommunale besparelser og elevtalsfald.

Budgetoverslagene for de 2 kommende år, lavet med udgangspunkt i nuværende udgiftsniveau, går i minus. Samlet set står kredsens med en fornuftig økonomi grundet en forholdsvis stor egenkapital. Men på den lange bane er der ubalance mellem indtægter og udgifter. Kredsstyrelsen følger udviklingen i de budgetterede udgifter nøje ved gennemgang af og orientering om budgetstatus på kredsstyrelsesmøder henover budgetperioden.

Kontingentsatser 2017

Til og med d. 31.07.2017	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
Fra og med d. 01.08.2017, grundet ophør af konfliktlån	Kreds-kontingent	DLF centralt	Samlet kontingent
Fraktion 1 og 2 - pr. måned (lærere og bhkl-ledere)	273	213	486
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.