



# REGNSKAB 2018 & 2019

---

## Budget 2021 & 2022

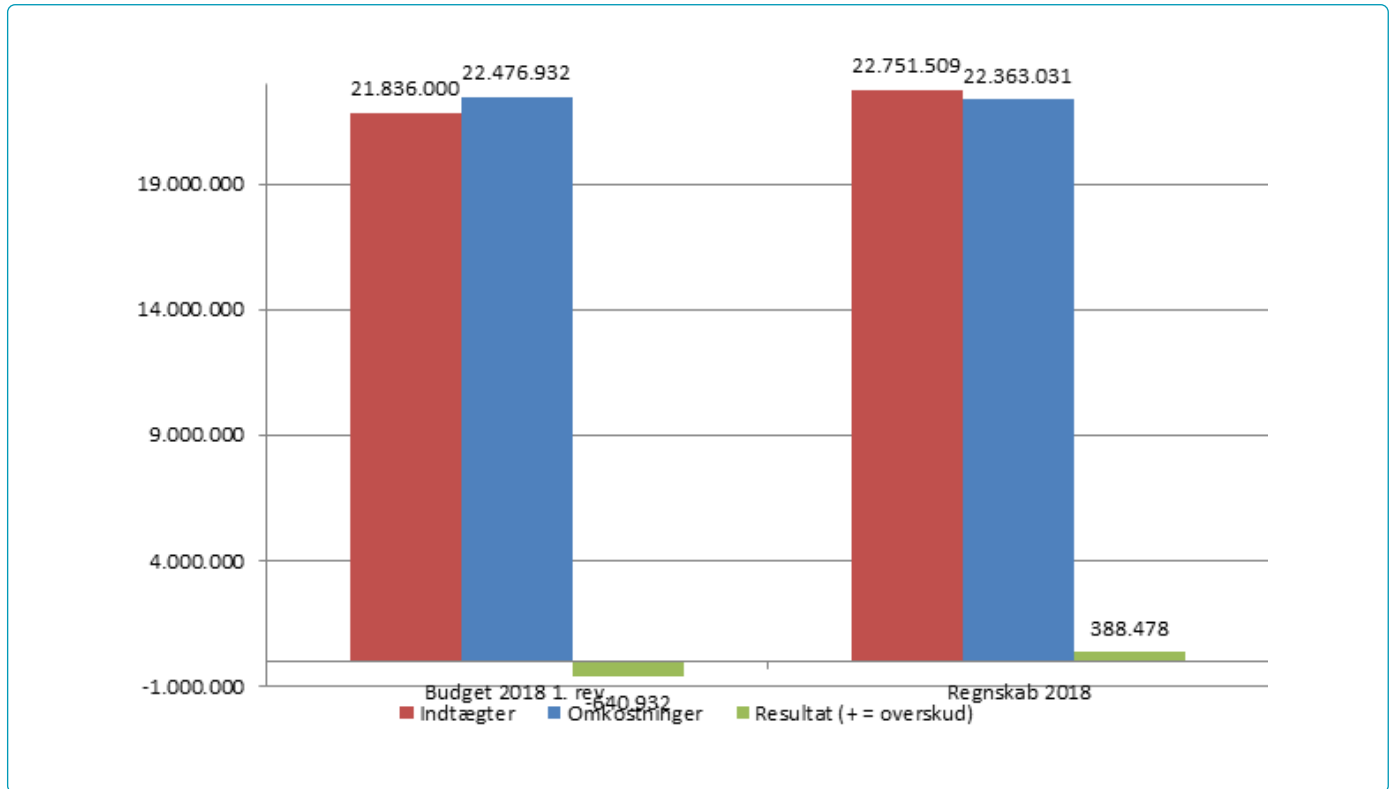


B U P L



Sydjylland

## REGNSKAB 2018



### RESULTAT

Regnskabet for 2018 viser et overskud på 388.478. Resultatet er hermed 1.029.410 kr. bedre end forventet ved bestyrelsens vedtagelse af 1. budgetrevision for 2018.

Der er gennemført en budgetrevision, på baggrund af nye forventninger til fagforeningstilskuddet, samt konsekvenser af regnskabet for 2017. De videre bemærkninger relaterer til regnskabet i forhold til 1. budgetrevision 2018.

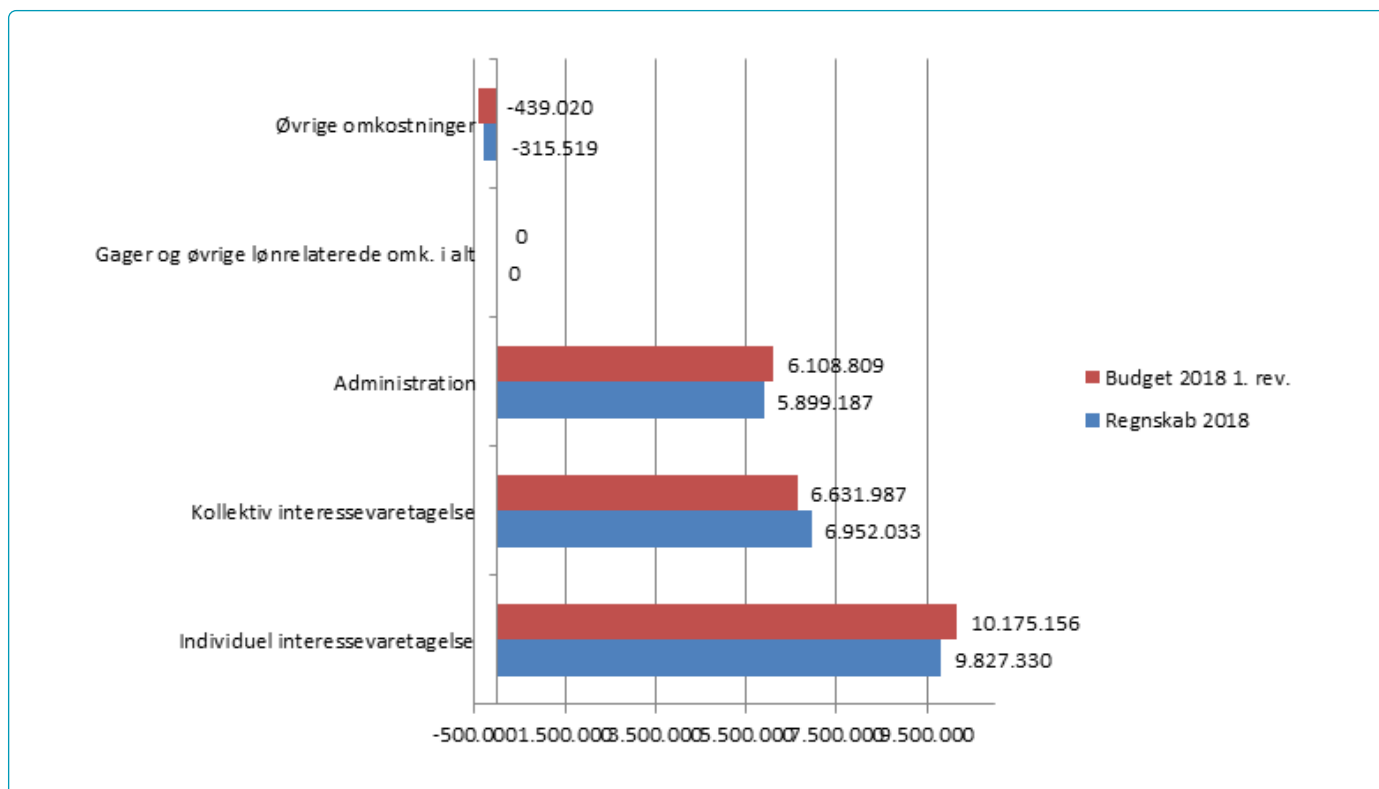
### INDTÆGTER

Der er en merindtægt på 32.932 kr. som følge af flere medlemmer. I løbet af året er mellemstallet steget fra 6.560 aktive medlemmer i december 2017 til 6.599 aktive medlemmer i december 2018. BUPL Sydjylland har i 2018 modtaget en aktivitetsbevilling til Styrket organiseringsindsats på uddannelsesinstitutionerne, hvilket bidrager til indtægterne.

## OMKOSTNINGER

Regnskabet viser at omkostningerne er 113.901 lavere end budgetteret.

### OMKOSTNINGER 2018



## INDIVIDUEL INTERESSEVARETAGELSE

Samlet mindre forbrug på: **kr. 347.826**

### MEDLEMMERNES ANSÆTTelsesforhold og RÅDGIVNING

Der er samlet set et merforbrug på 118.689 kr. Merforbruget har baggrund i omkostninger i forbindelse med barselsorlov, samt at en del af den forventede refusion i forbindelse med barsel først modtages i 2019.

Der er en mindre omkostning til sagsbehandling af løn, arbejdstid og fravær, samt marginalt lavere lønomkostninger, end forventet. Der er ligeledes lavere lønomkostninger til rådgivning end forventet.

### KOMMUNIKATION

Der er et mindre forbrug til kommunikation end forventet.

### MEDLEMSAKTIVITETER

Der er et relativt stort mindre forbrug på BUPL Sydslesvig.

Der er et mindre forbrug for den lokale lederforenings aktiviteter, men et merforbrug til møder for den lokale lederforening. Det samlede forbrug for den lokale lederforening ligger indenfor det afsatte budget.

Der er et merforbrug på Pensionistsektionens arbejde på 345 kr.

Der er brugt 5.316 kr. til projekt med Traineeforløb for ledige.

## TR

Der er et mindre forbrug på TR kurser.

Der er et mindre merforbrug for FTR frikøb og FTR arbejde.

Mindre forbruget har blandt baggrund i at fagforeningen modtager refusionsanmodninger efter afslutningen af regnskabet. I regnskabet er der afsat skyldige omkostninger, til de refusionsanmodninger, der kommer efter regnskabet afslutning.

## KOLLEKTIV INTERESSEVARETAGELSE

Samlet merforbrug på: **kr. 320.047**

## PROFESSION OG VILKÅR

### Pædagogiske aktiviteter

Der er et mindre forbrug på professionsaktiviteter/arrangementer. I forbindelse med generalforsamlingen i 2018 er det besluttet at medlemsarrangementer er fordelt på en pulje mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og politisk ledelse som arrangementsholder/tovholder.

Der er afholdt omkostninger til projektet Styrket organiseringsindsats på uddannelsesinstitutionerne

### Arbejds miljø

Der er et marginalt merforbrug.

### Kommunalpolitik

Der er et mindre forbrug

### Overenskomst

Der er et mindre forbrug til overenskomstaktiviteter. I 2018 var der afsatte 108.100 vedrørende overenskomstaktiviteter/Overenskomst 2018. Samlet er der brugt 345.750 på OK18. BUPL Sydjylland har modtaget økonomisk tilskud fra forbundet til medlemsaktiviteter på 317.631,59 kr., hvilket gør det at det samlede forbrug er 28.118 kr.

## ORGANISATIONEN

Der har været et marginalt merforbrug.

### Generalforsamling

Der har været et mindre forbrug på 51.236 kr. Baggrunden for mindre forbruget er et lavere antal deltagere end forventet.

### Fagforeningsbestyrelse

Der er et merforbrug. Omkostningerne er anvendt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer, kørselsrefusion og bestyrelsesseminar i Blåvandshuk.

### Politisk ledelse

Der er et mindre forbrug på 59.151kr. som skyldes lavere omkostninger end forventet

### Kongres

Der er et merforbrug.

### Lederbestyrelses møder

Der er et mindre forbrug for den lokale lederforenings aktiviteter, men et merforbrug til møder for den lokale lederforening. Det samlede forbrug for den lokale lederforening ligger indenfor det afsatte budget.

### Samfund/omverden

Kultur og events

Der er et mindre forbrug.

## ADMINISTRATION

Samlet mindre forbrug på: **kr. 209.623**

### DRIFT

IT og ledelse

Der er et merforbrug til ledelse, mens forbruget til IT ligger indenfor budgettet

### Lokaleomkostninger

Der er et mindre forbrug for lokaleomkostninger. Mindre forbruget har blandt andet baggrund i et mindre forbrug til el og varme på 123.050 kr., samt mindre forbrug på reparation af bygningen og Vinduespolering. Der har været omkostningen til nyt affaldssystem

### Intern service

Der er et mindre forbrug på 165.266 kr. Der er afholdt flere omkostninger til fortæring, da der er fokus på en mere bæredygtig og økologisk profil. Der er mindre forbrug til kopipapir, porto, kontorartikler og Småanskaffelser. Der er et merforbrug til telefoni på grund af ny aftale.

### Faglitteratur

Der er et merforbrug.

### Afskrivninger

Der er et mindre forbrug, da der er foretaget færre afskrivning end forventet.

## STRUKTUR OG KOMPETENCER

Forbruget ligger indenfor det afsatte budget. Der er afholdt omkostninger til en ergonomisk gennemgang af de ansattes arbejdsforhold.

## RESSOURCESTYRING

Der er et merforbrug. Der er afholdt omkostninger til en elev i sekretariatet, således at BUPL Syddjylland bidrager til at løse opgaven på det uddannelsespolitiske område.

## ØVRIGE OMKOSTNINGER

Der kan konstateres en mindre indtægt som blandt andet skyldes, at der er afsat midler til skyldige omkostninger for refusion i forbindelse med TR-uddannelse og FTR-arbejde i 2018. Samtidigt er der anvendt en henlæggelse til udvendig vedligeholdelse. Der pågår undersøgelser af, hvorledes der kan laves grønne/bæredygtige investeringer, der på langsiget kan bidrage positivt til fagforeningens økonomi. På dette grundlag er der investeret i en udskiftning af belysningen på fagforeningens kontor i Kolding, og der er anvendt hensatte midler til at finansiere investeringen.

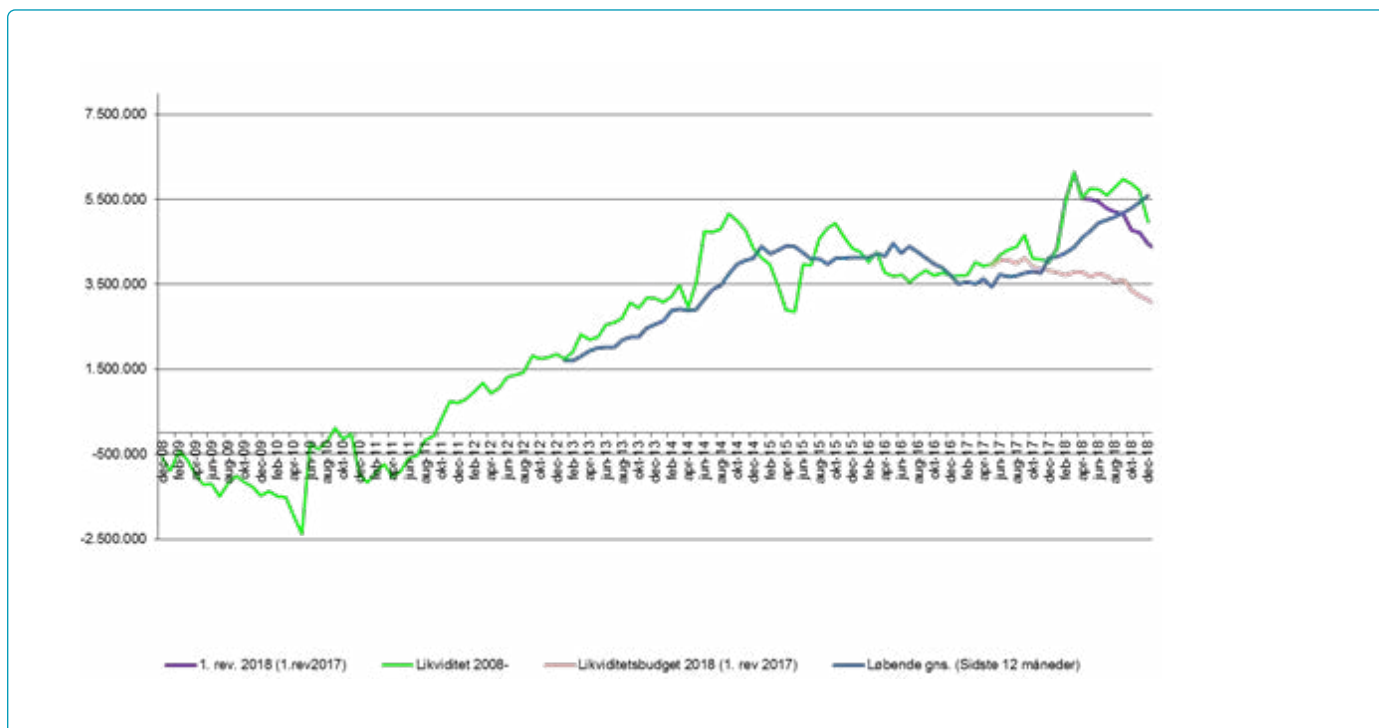
## EGENKAPITAL OG LIKVIDITET

Omkostningsniveauet er fastholdt i en stram styring og har medført at egenkapital og likviditet er fastholdt på et stabilt niveau. Der er anvendt henlæggelse til finansiering af investeringen i belysning på fagforeningens kontor i Kolding. Dette påvirker egenkapitalen negativt.

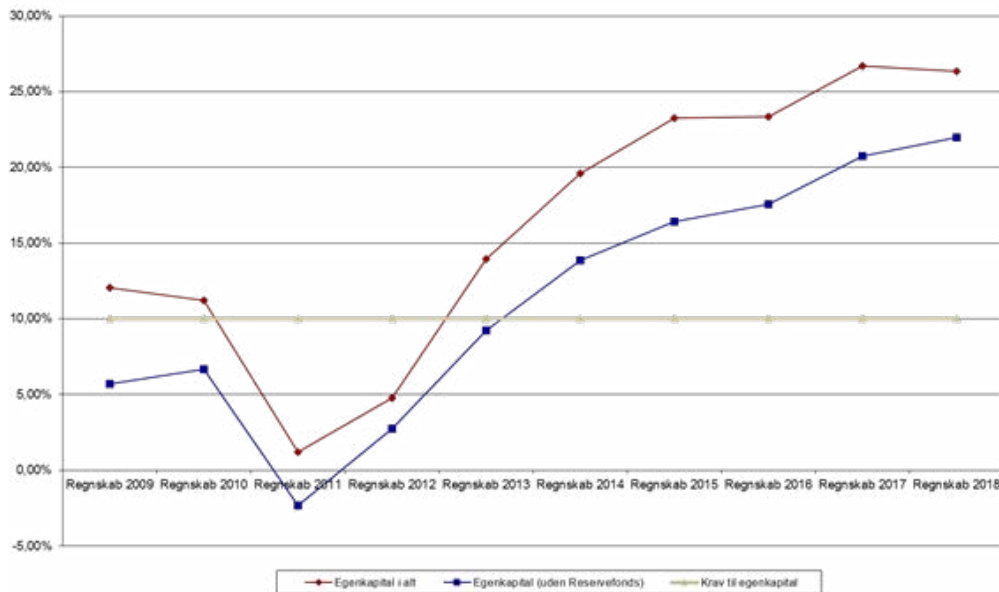
Ved udgangen af 2018 er egenkapitalen på 5.758.043 inklusive reservefonds på 954.043 svarende til 26 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet er 10 %, hvorfor målsætningen er opfyldt. I forhold til likviditeten ligger den på en likviditetsgrad på 183, hvor målet er 100, hvorfor også denne målsætning er opfyldt.

Samlet set er økonomien ved udgangen af 2018 på et solidt niveau.

## LIKVIDITET 2008-2018



## EGENKAPITALENS UDVIKLING



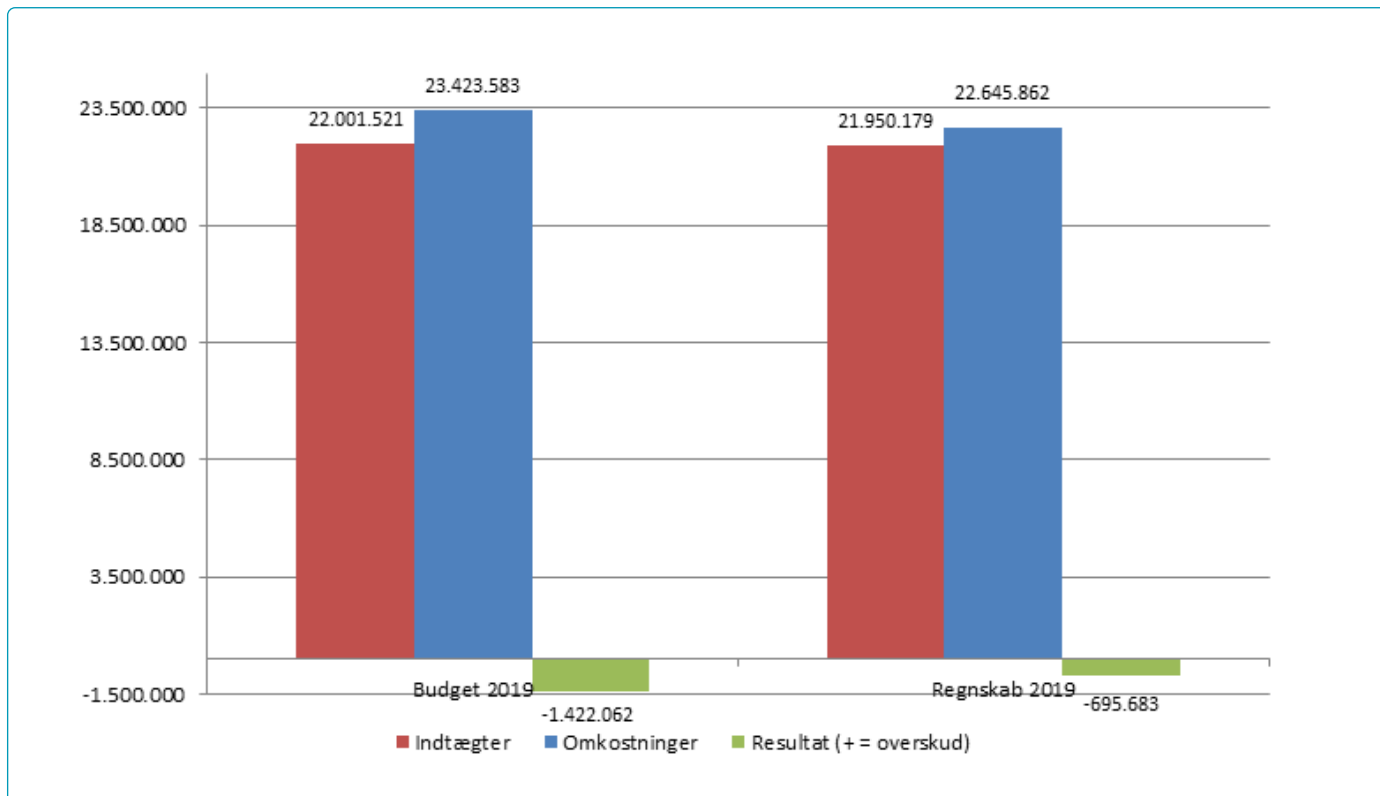
### DE KRITISKE REVISORERS KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET FOR 2018:

Ved vores deltagelse i møde med den uafhængige revisor og repræsentanter fra BUPL Sydjylland i forbindelse med den eksterne revision af regnskabet for 2018 og den senere gennemgang af årsrapporten for 2018 med kasserer og sekretariatsleder, har vi på den baggrund ingen kendskab til økonomiske uregelmæssigheder i BUPL Sydjylland.

Vi hæfter os desuden ved, at den uafhængige revisor i revisionsprotokollen konstaterer, at BUPL Sydjylland har et velfungerende kontrolmiljø.

Vi – de kritiske revisorer – vurderer derfor, at årsregnskabet for BUPL Sydjylland i regnskabsåret 2018 på bedste vis efterlever beslutningerne fra Generalforsamlingen og vi vurderer endvidere, at selvsamme årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabshåndtering og –skik. Den uafhængige revisors overordnede konklusion understøtter denne vurdering.

## REGNSKAB 2019



### RESULTAT

Regnskabet for 2019 viser et underskud på 695.683. Resultatet er hermed 726.379 kr. bedre end forventet i generalforsamlingsbudgettet.

### INDTÆGTER

Der er en mindre indtægt på 51.342 kr. I december 2018 var der 6.599 aktive medlemmer. Pr. december 2019 er antallet af aktive medlemmer 6.654. Medlemsudviklingen har været positiv, men den ligger dog under de forudsætninger, der har været lagt i budgettet. Derfor udviser regnskabet et lavere fagforeningstilskud end forventet.

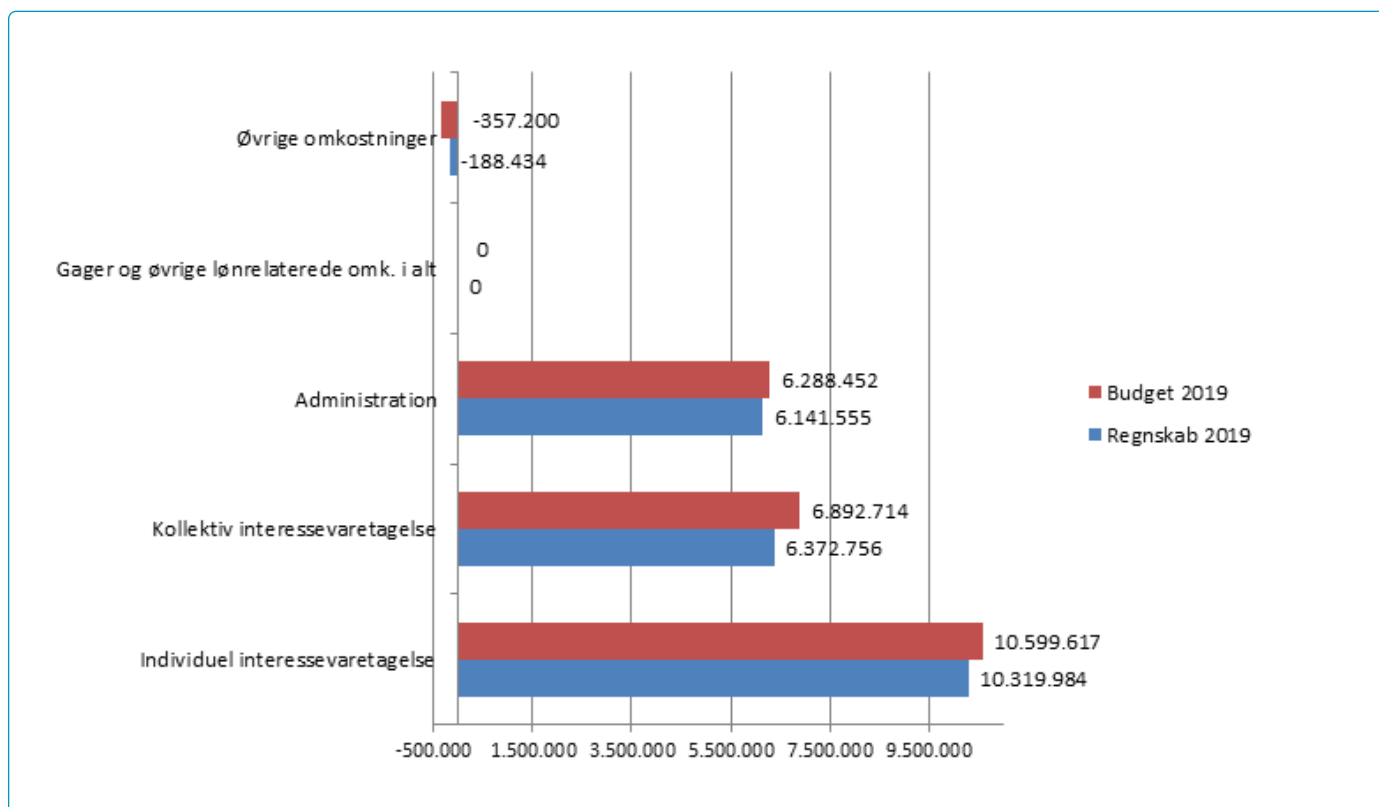
### OMKOSTNINGER

Regnskabet viser at omkostningerne er 777.721 kr. lavere end budgetteret.



## OMKOSTNINGER

### OMKOSTNINGER 2018



### INDIVIDUEL INTERESSEVARETAGELSE

Samlet mindre forbrug på: kr. 279.634

### MEDLEMMERNES ANSÆTTelsesFORHOLD OG RÅDGIVNING

Der er samlet set et mindre forbrug på 190.162 kr. Mindre forbruget har baggrund i, at en del af den forventede refusion i 2018 i forbindelse med barsel først blev modtaget i 2019. Ligeledes er der en anden personalesammensætning end forudsat i budgettet. Pr. 1. april 2019 er der indgået Fagforeningernes Fælles Overenskomst. Overenskomsten blev indgået senere end forventet og på denne baggrund er der sket en efterregulering af lønnen for medarbejderne i 2019. Der er en mindre omkostning til sagsbehandling af løn, arbejdstid

### KOMMUNIKATION

Pr. 1. april 2019 er der indgået Fagforeningernes Fælles Overenskomst. Overenskomsten blev indgået senere end forventet og på denne baggrund er der sket en efterregulering af lønnen for medarbejderne i 2019. Der er afholdt omkostninger til diverse PR-udgifter, som anvendes i forbindelse med medlemsarrangementer.

### MEDLEMSAKTIVITETER

Der er et lille mindre forbrug på BUPL Sydslesvig.

Der er et mindre forbrug for den lokale lederforenings aktiviteter, men et merforbrug til møder for den lokale lederforening. Det samlede forbrug for den lokale lederforening ligger indenfor det afsatte budget.

Pensionistsektionens budget er revideret efter ny model og forbruget er indenfor det afsatte budget.

## TR

Der er et mindre forbrug på TR kurser.

Der er et merforbrug for FTR frikøb og FTR arbejde.

I regnskabet er der afsat skyldige omkostninger, til de refusionsanmodninger, der kommer efter regnskabets afslutning.

## KOLLEKTIV INTERESSEVARETAGELSE

Samlet mindre forbrug på: **kr. 519.957**

## PROFESSION OG VILKÅR

### Pædagogiske aktiviteter

Der er et mindre forbrug på professionsaktiviteter/arrangementer. Mindre forbruget er medfinansierende til BUPL Sydjyllands Professionsdag 2019. I forbindelse med generalforsamlingen i 2018 er det besluttet at medlemsarrangementer er fordelt på en pulje mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og politisk ledelse som arrangementsholder/tovholder.

### Arbejds miljø

Der er et mindre forbrug.

### Kommunalpolitik

Der er et mindre forbrug for puljen til Folketingsvalg / kommunalvalg. Pr. 1. april 2019 er der indgået Fagforeningernes Fælles Overenskomst. Overenskomsten blev indgået senere end forventet og på denne baggrund er der sket en efterregulering af lønnen for medarbejderne i 2019.

### Overenskomst

Der er et mindre forbrug til overenskomstaktiviteter. Der afholdt omkostninger til PFF og særlige stillinger.

## ORGANISATIONEN

Der har været et mindre forbrug.

### Generalforsamling

Der har været stort merforbrug på 294.267 kr. Merforbruget har baggrund i afholdelse af ekstraordinær generalforsamling (valg af kasserer), samt afholdelse af BUPL Sydjyllands Professionsdag 2019. Meromkostningerne til professionsdagen er finansieret fra andre budgetpuljer, samt ud fra en samlet økonomisk betragtning.

### Fagforeningsbestyrelse

Der er et merforbrug. Omkostningerne er anvendt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer, kørselsrefusion og julegaver.

### Politisk ledelse

Der er et mindre forbrug på 189.020 kr. som skyldes lavere omkostninger end forventet. De lavere omkostninger har blandt andet baggrund i lavere omkostninger til Transport, ophold og fortæring

### Kongres

Der er et merforbrug.

### Lederbestyrelses møder

Der er et mindre forbrug for den lokale lederforenings aktiviteter, men et merforbrug til møder for den lokale lederforening. Det samlede forbrug for den lokale lederforening ligger indenfor det afsatte budget.

## SAMFUND/OMVERDEN

### Kultur og events

Der er ikke givet bestyrelses bevillinger i 2019.

## ADMINISTRATION

Samlet mindre forbrug på: **kr. 146.896**

### DRIFT

#### IT og ledelse

Der er et mindre forbrug til ledelse, mens der er et merforbrug til IT.

#### Lokaleomkostninger

Der er et mindre forbrug for lokaleomkostninger. Mindre forbruget har blandt andet baggrund i et mindre forbrug til el og varme på 129.897 kr.

#### Intern service

Der er et mindre forbrug på 176.137 kr. Der er afholdt flere omkostninger til fortæring, da der er fokus på en mere bæredygtig og økologisk profil.

Der er mindre forbrug til kopipapir, porto, kontorartikler og Småanskaffelser.

Der er et merforbrug til telefoni på grund af ny aftale.

Mindre forbruget til porto i 2019 skal blandt andet ses i forhold til, at BUPL er overgået til et nyt kommunikationsmodul "Min side", hvilket byder, at der sendes færre breve end tidligere.

Pr. 1. april 2019 er der indgået Fagforeningernes Fælles Overenskomst. Overenskomsten blev indgået senere end forventet og på denne baggrund er der sket en efterregulering af lønnen for medarbejderne i 2019.

#### Faglitteratur

Der er et mindre forbrug.

#### Afskrivninger

Der er et mindre forbrug, da der er foretaget færre afskrivning end forventet.

## STRUKTUR OG KOMPETENCER

Der er et merforbrug. Der er afholdt omkostninger til et førstehjælpkursus, herudover var omkostninger til fælles medlemsrådgivning højere end forventet i budgettet.

## RESSOURCESTYRING

Der er et merforbrug. Der er afholdt omkostninger til en elev i sekretariatet, så BUPL Sydjylland bidrager til at løse opgaven på det uddannelsespolitiske område. Der er lavere omkostninger til administrationsgebyrer, samt omkostninger i forbindelse med møder med de kritiske revisorer.

### ØVRIGE OMKOSTNINGER

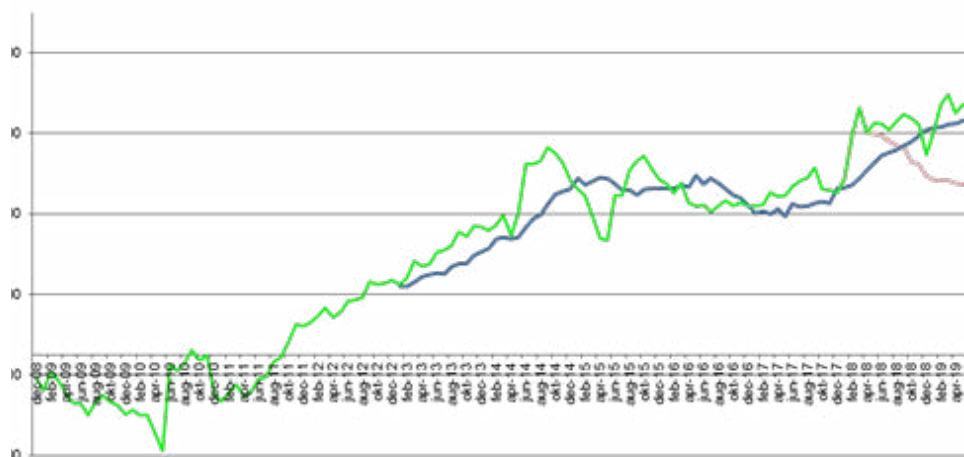
Der kan konstateres en mindre indtægt som blandt andet skyldes, at der er afsat midler til skyldige omkostninger for refusion i forbindelse med TR-uddannelse og FTR-arbejde i 2019. Samtidigt er der anvendt en henlæggelse til udvendig vedligeholdelse. Ligeledes er der en mindre central rejserefusion end forventet i budgettet, dog bidrog en mild vinter til et mindre forbrug på serviceaftaler.

### EGENKAPITAL OG LIKVIDITET

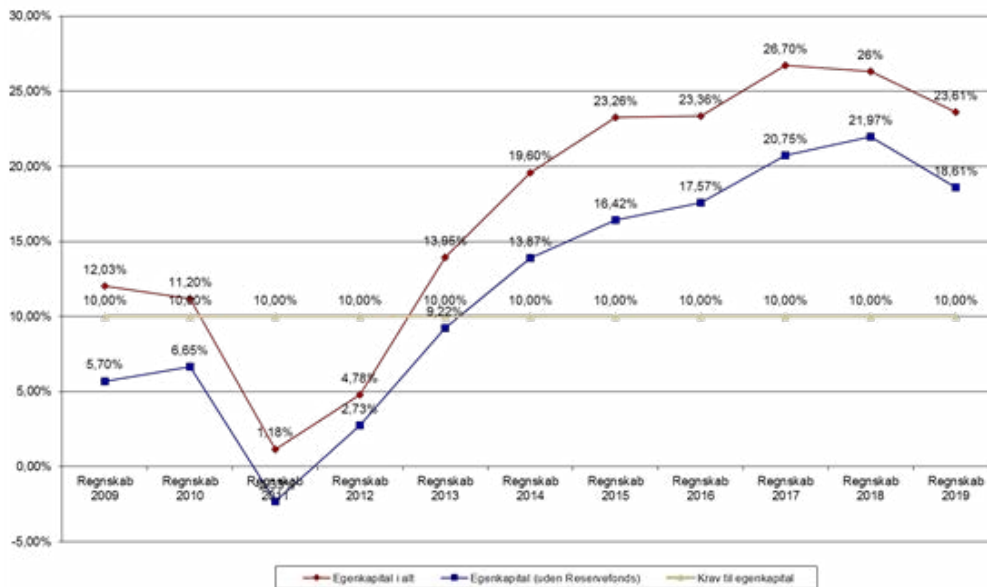
Regnskabet for 2019 viser et fald i egenkapitalen og likviditeten i forhold til tidligere år. Ved udgangen af 2019 er egenkapitalen på 5.181.580 kr. inklusive reservefonds på 1.073.263 svarende til 24 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet er 10 %, hvorfor målsætningen er opfyldt. I forhold til likviditeten ligger den på en likviditetsgrad på 144, hvor målet er 100, hvorfor også denne målsætning er opfyldt.

Samlet set er økonomien ved udgangen af 2019 på et solidt niveau.

### LIKVIDITET 2008-2019



## EGENKAPITALENS UDVIKLING



### DE KRITISKE REVISORERS KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET FOR 2019:

Vi har løbende deltaget i møder med henholdsvis de uafhængige revisorer samt BUPL's kasserer og sekretariatsleder. Gennemgangen af budget såvel som regnskab har påvist en ansvarlighed i forhold til forvaltning af de økonomiske midler – også med de ubekendte faktorer, der påvirker tilgangen til en langsigtet økonomisk strategi, in mente. Vi er af den opfattelse, at BUPL Sydjylland udviser en sund økonomisk sans og hertil en ansvarlig tilgang i forhold til egenkapital og likviditet.

Vi oplever desuden, at der er kontinuerlig fokus på medlemsudviklingen samt på en bæredygtig profil og energivaretagelse i forhold til medlemskontoret i Kolding.

Slutteligt kan vi se, at beslutningerne fra Generalforsamlingen 2018 efterleves og vi har – som de uafhængige revisorer – opfattelsen af, at BUPL Sydjylland har en velfungerende økonomisk egenkontrol.

## ØKONOMIEN I 2020

---

Økonomien i 2020 står i skæret af COVID-19. Pandemien har medført stor økonomiske usikkerhed for verdensøkonomien og BUPL Sydjylland har derfor et stærkt fokus på, hvorledes pandemien påvirker pædagogernes beskæftigelsesforhold. Ligeledes er der et stort fokus på hvorledes pandemien påvirker udviklingen i medlemstallet.

Udviklingen for den første del af 2019 følger tendensen med et uændret medlemstal. COVID-19 har ligeledes påvirket fagforeningens mulighed for at afholde arrangementer for medlemmer i første halvår af 2020. Pandemiens udvikling vil afgøre om det i løbet af året er muligt at afholde de arrangementer, der er afsat penge til i budgettet. I forbindelse med pandemien har medarbejderne været hjemsendt, for at mindske smittespredningen, hvilket har medført mindre kørsel og omkostning hertil.

I 2020 skal der afholdes Kongres og Kongressen skal i slutningen af året tage stilling til forslag, der kan have betydning for fagforeningens økonomi. Der er i perioden arbejdet på at påvirke budgetforslaget for 2021 og 2022, som Kongressen skal tage stilling til. Dette således, at der ikke sker en økonomisk udhuling af fagforeningernes mulighed for at betjene medlemmerne. Det forventes, at der i 2020, vil ske en forringelse af egenkapitalen og likviditeten i henhold målet om at nedbringe disse. Konsekvenserne af COVID-19 vil dog have indflydelse på dette.

## BUDGET 2021 OG 2022

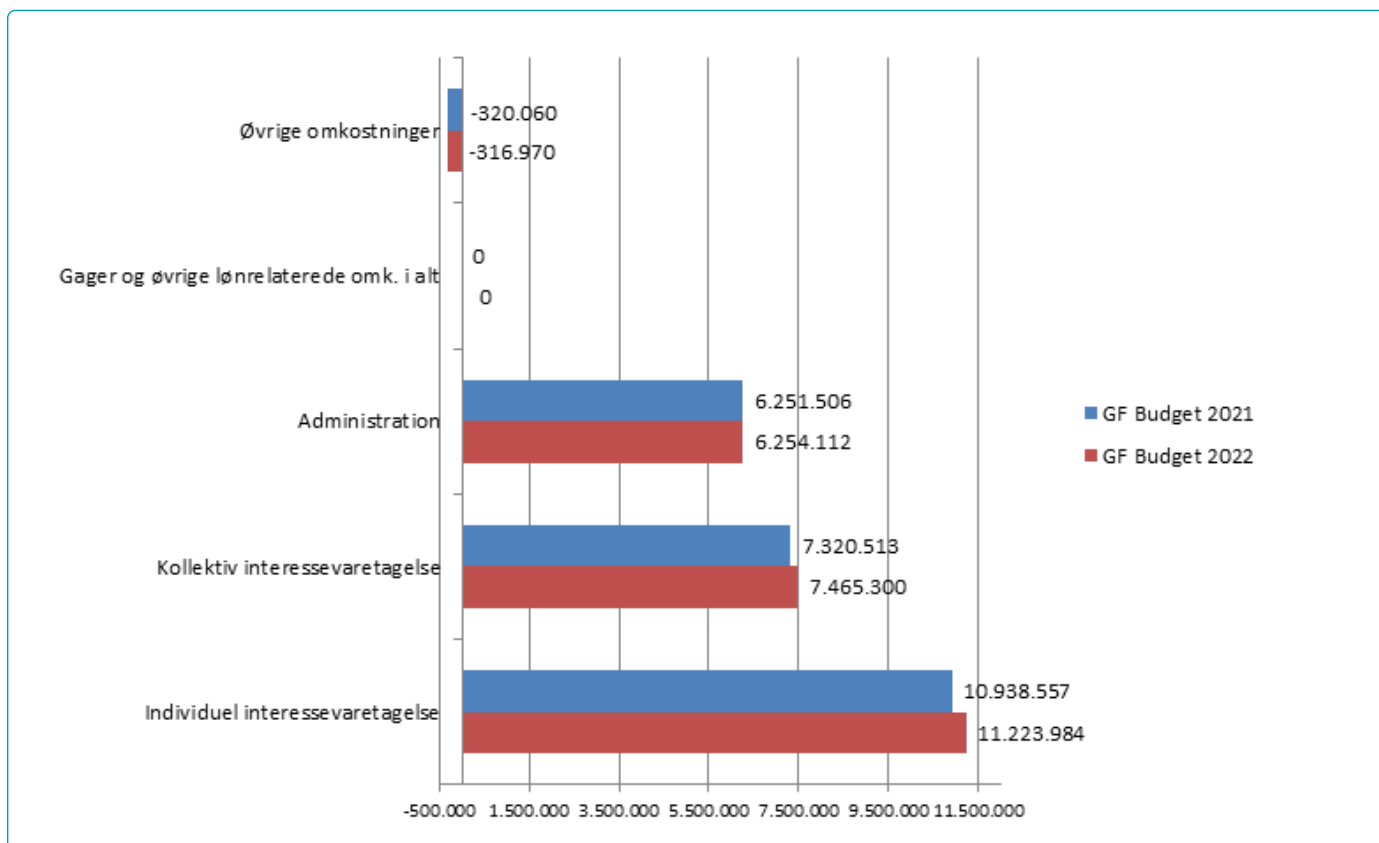
	GF Budget 2021 inkl. Personale fordeling	GF Budget 2022 inkl. Personale fordeling
<b>Indtægter</b>		
Fagforeningstilskud	-22.196.000	-22.196.000
Andre indtægter	0	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-22.196.000</b>	<b>-22.196.000</b>
<b>Individuel interessevaretagelse</b>		
Medlemmernes ansættelsesforhold	7.529.281	7.747.184
Rådgivning	1.348.966	1.375.800
Kommunikation	680.910	694.500
Medlemstilbud	235.000	239.600
TR	1.144.400	1.166.900
	<b>10.938.557</b>	<b>11.223.984</b>
<b>Kollektiv interessevaretagelse</b>		
Profession og vilkår	2.190.510	2.233.300
Organisationen	5.121.603	5.223.500
Samfund og omverdenen	8.400	8.500
	<b>7.320.513</b>	<b>7.465.300</b>
<b>Administration</b>		
Ledelse	1.113.136	1.135.300
Drift	3.113.824	3.113.312
Struktur og kompetencer	1.559.203	1.589.700
Ressourcestyring	465.344	415.800
	<b>6.251.506</b>	<b>6.254.112</b>
<b>Gager og øvrige lønrelaterede omk. i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Øvrige omkostninger</b>	<b>-320.060</b>	<b>-316.970</b>
	<b>-320.060</b>	<b>-316.970</b>
<b>Udgifter i alt</b>	<b>24.190.517</b>	<b>24.626.426</b>
<b>Resultat (+ = Underskud)</b>	<b>1.994.517</b>	<b>2.430.426</b>

Budgettet for 2021 og 2022 afspejler en videreførelse af fagforeningens drift ud fra aktivitetsniveauet i 2020. Budgettet er justeret med aktivitetspuljer til Kommunalvalg/folketingsvalg og Overenskomstaktiviteter, da der ikke har været forhandlet kommunal overenskomst i 2020 og der er kommunalvalg den 16. november 2021.

BUPL Syddjylland følger BUPL Forbunds vurderinger af udviklingen i medlemstallet. I budgettet for 2021 og 2022 forventes et uændret medlemstal. Der foretages pris og lønfremskrivning af budgettet og en fastholdelse af kontingentniveauet. Andelen af fagforeningstilskuddet fastsættes til 56,44 % af kontingentindtægterne og forventede omkostninger indregnes i budgettet. Disse forudsætninger vil betyde en udfordring af fagforeningens økonomi for 2022 og frem.

Indtægter	Budget 2021	Budget 2022
	22.196.000	22.196.000
omkostninger	Budget 2021	Budget 2022
	24.190.517	24.626.426
Der budgetteres med et samlet underskud	Budget 2021	Budget 2022
<b>Resultat (+ = overskud)</b>	-1.994.517	-2.430.426
Den budgetterede personalenormering for 2021 er:		
Faglige sekretærer	6 fuldtidsstillinger	
Ansatte	20,5 fuldtidsstillinger <i>(for den resterende del af det samlede lønbudget)</i>	

## OMKOSTNINGER 2021 & 2022



### AKTIVITETSPULJER

I budgetforslaget er der indarbejdet arrangementspuljer. Puljerne er fordelt mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og politisk ledelse som arrangementsholder/tovholder. Herudover er der en pulje til arbejdsmiljøaktiviteter.

### ARRANGEMENTER I BUPL SYDJYLLAND – ARRANGEMENTSHOLDER 2020

Lederbestyrelsen	25.450
BUPL Sydslesvig	10.150
Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne	152.950
Politisk ledelse	117.250
Arbejdsmiljø	72.300

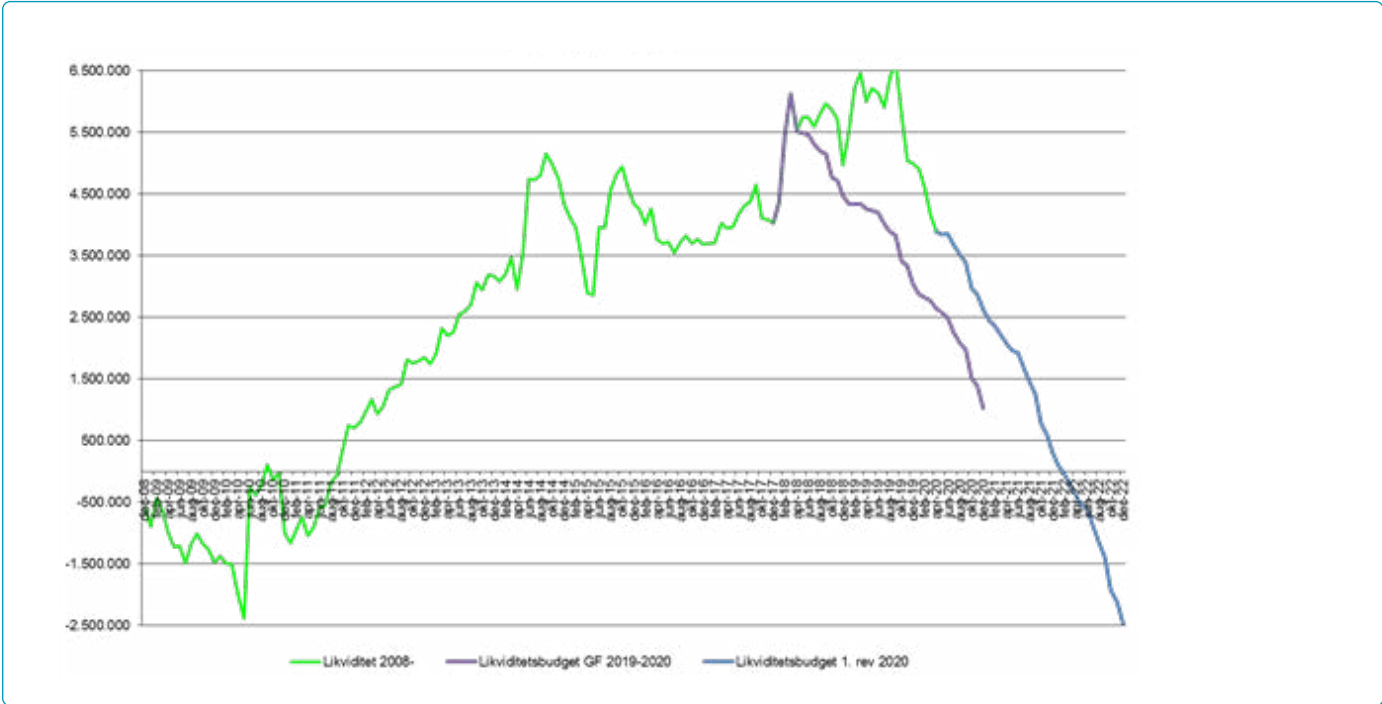
### LIKVIDITET OG EGENKAPITAL

Budgettet for 2021 og 2022 udviser et forventet underskud. Med budgetforslaget for 2021 og frem viser likviditeten en negativ udvikling. Med budgettet forventes det, at egenkapitalens andel af fagforeningstilskuddet vil være under pres i 2022 i forhold til kravet om, at egenkapitalens andel af fagforeningstilskuddet minimum skal være 10 % af fagforeningstilskuddet.

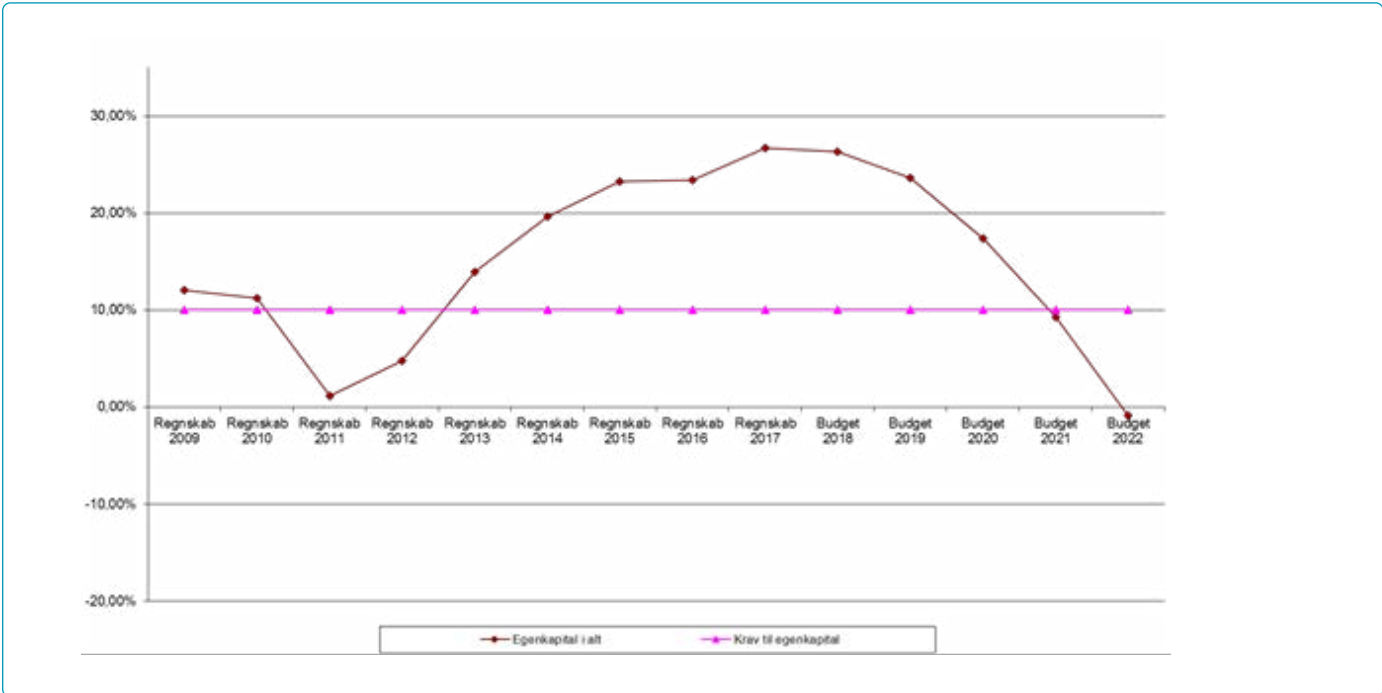
I 2020 afholdes der Kongres. Beslutninger på kongressen kan få indvirkning på fagforeningens økonomi og vil danne grundlag for en fremtidig revision af budgettet. Disse udfordringer holdes in mente i forhold til at sikre økonomien på kort og langt sigt, og hermed konstant sikre, at fagforeningens midler kommer ud og arbejder blandt medlemmerne.



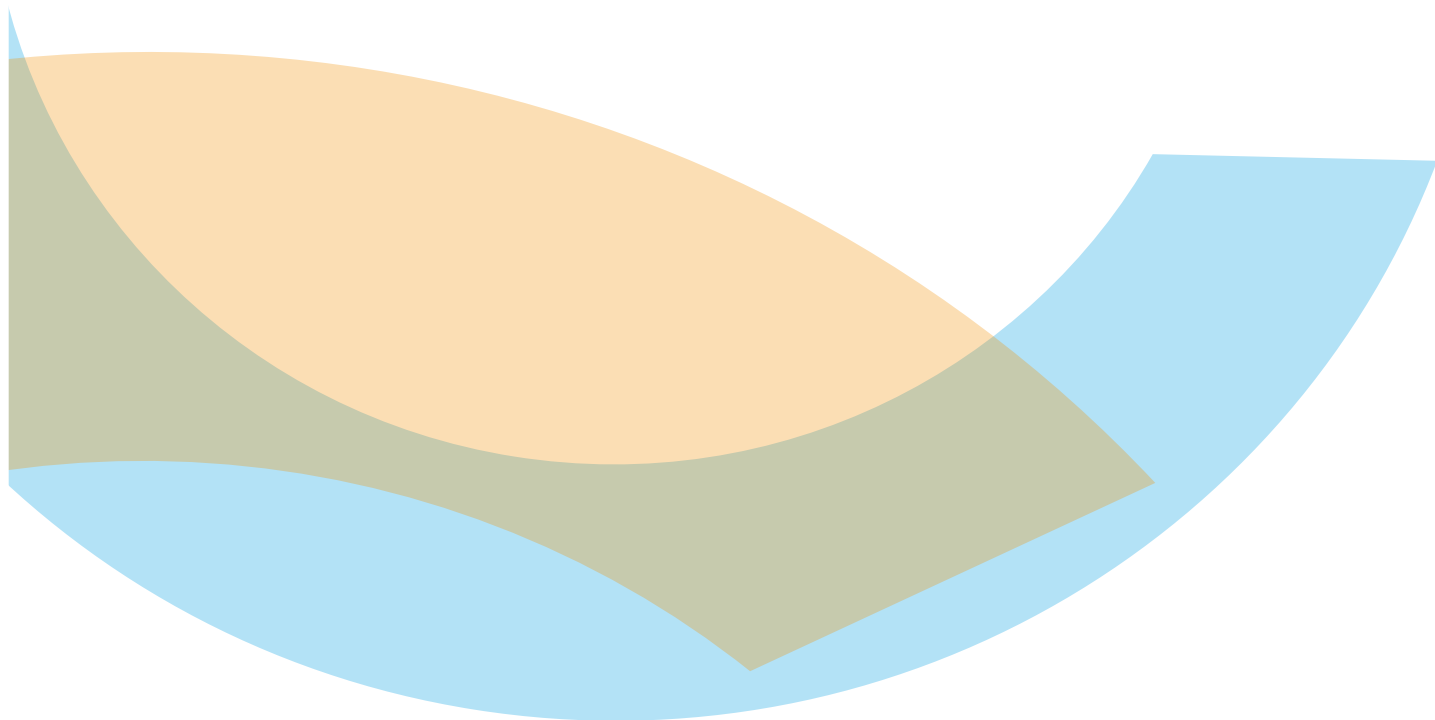
## LIKVIDITET 2008-2022



## EGENKAPITALENS UDVIKLING









**REGNSKAB 2018 & 2019**  
**Budget 2021 & 2022**

 **#stolt  
pædagog**

B U P L



Syddjylland