

**Regnskab  
2020-2021**

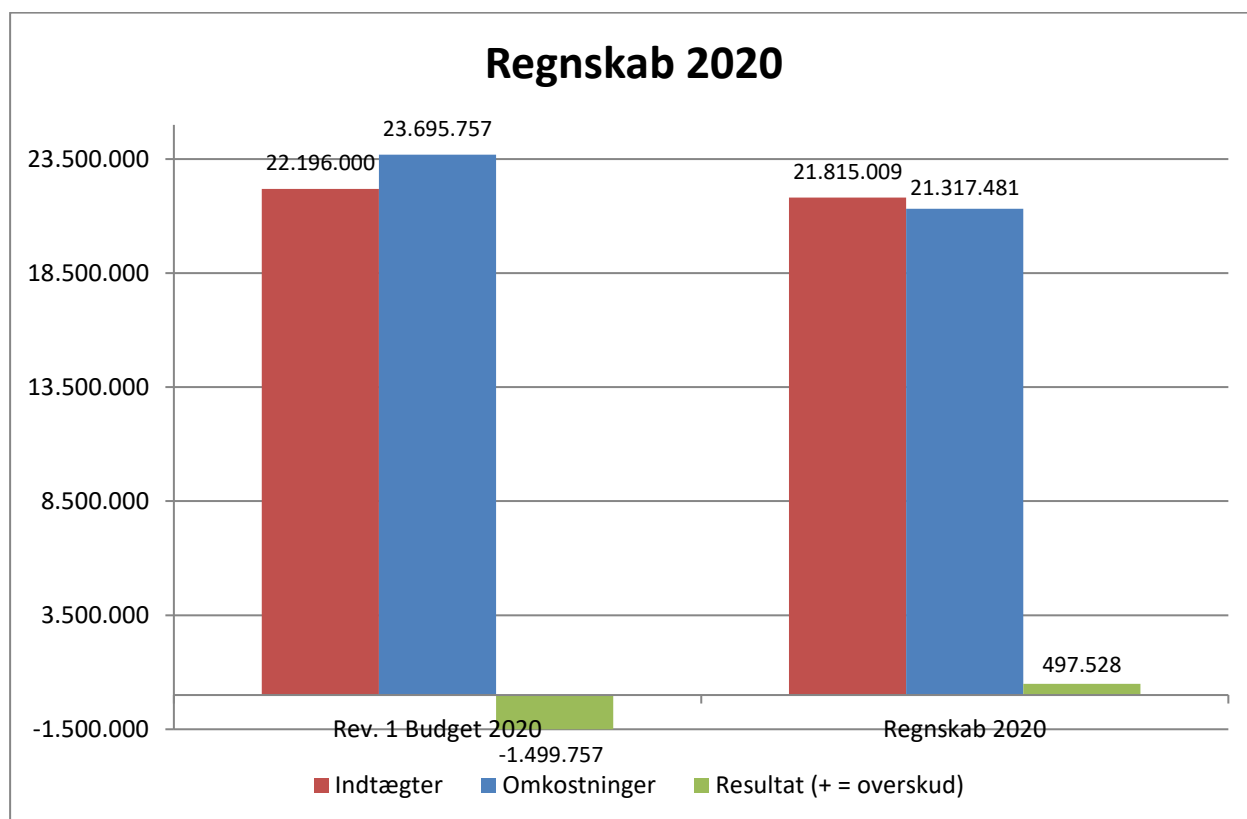
**Budget  
2023-2024**

**BUPL  
SYDJYLLAND**

## Indhold

Regnskab 2020 .....	3
De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2020 .....	9
Regnskab 2021 .....	10
De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2021 .....	16
Økonomien i 2022 .....	17
Budget 2023 og 2024 .....	18

## Regnskab 2020



### Resultat

Regnskabet for 2020 viste et overskud på 497.528. Resultatet var hermed 1.997.285 kr. bedre end forventet ved bestyrelsens vedtagelse af 1. budgetrevision for 2020.

Bestyrelsen godkendte en 1. revision af budgettet i 2020. Revisionen var bl.a. på baggrund af nye forventninger til fagforeningstilskuddet, samt konsekvenser af regnskabet for 2019. De videre bemærkninger relaterer til regnskabet i forhold til 1. budgetrevision 2020.

### Indtægter

I december 2019 var der 6.654 aktive medlemmer. Pr. december 2020 var antallet af aktive medlemmer 6.626. Medlemsudviklingen var negativ, og regnskabet viste et lavere fagforeningstilskud end forventet.

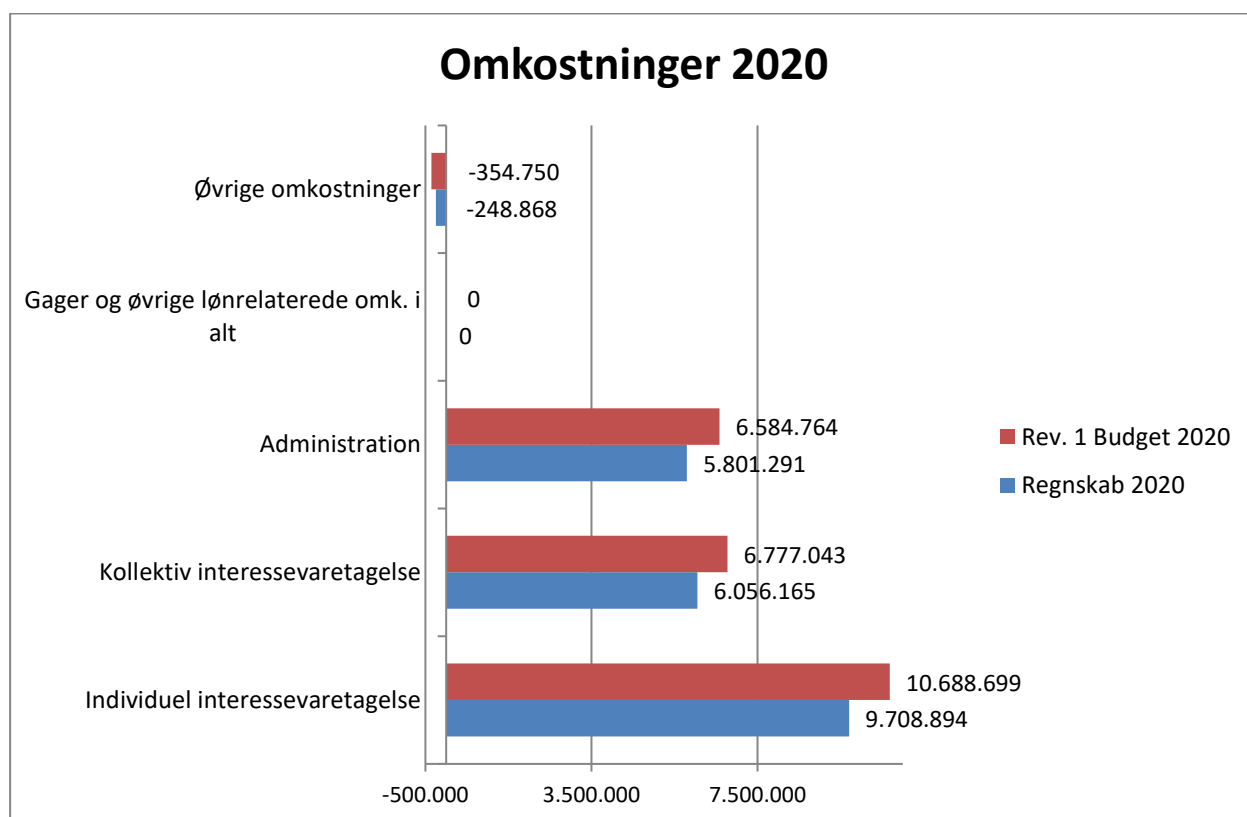
### Omkostninger

Regnskabet viste at omkostningerne er 2.378.276 lavere end budgetteret. Regnskabet for 2020 stod i skæret af covid-19. Covid-19 havde indflydelse på fagforeningens muligheder for at afholde arrangementer for medlemmerne. Nedlukningen og restriktionerne medførte, at der blev afholdt færre omkostninger til arrangementer, herunder professions medlems-/fyraftensmøder. Restriktionerne betød, at generalforsamlingen i 2020 for første gang blev afholdt digitalt. I forbindelse med pandemien blev medarbejderne opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. På denne

baggrund blev flere møder afholdt digitalt, hvilket medførte, at omkostningerne til kørsel var mindre end forventet. Regnskabet var ligeledes kendetegnet ved mindre omkostninger til fortæring og pensionistaktiviteter som følge af covid-19.

Covid-19 medførte i regnskabet flere omkostninger til rengøringsartikler, herunder håndsprit og mundbind. Ligeledes nødvendiggjorde restriktionerne, at forberedelserne til kongressen blev afholdt digitalt, hvilket medførte en merudgift. I regnskabsåret var der en meromkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse til aktiviteter i forhold til lederforeningen, og herunder årsmøde for ledere.

## Omkostninger



### Individuel interessevaretagelse

Samlet mindre forbrug på

kr. 979.806

### Medlemmernes ansættelsesforhold og rådgivning

I forbindelse med pandemien blev medarbejderne opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. På denne baggrund blev flere møder afholdt digitalt, hvilket medførte, at omkostningerne til sagsbehandling (herunder kørsel) var 151.112 kr. mindre i forhold til rådgivning om løn, arbejdstid, sygdom og for lederrådgivningen. Barselsafløser stoppede førend det var budgetlagt, hvilket medførte lavere omkostninger, som dog blev anvendt til løsning af opgaven af andre medarbejdere.

## **Kommunikation**

Der er et mindre forbrug til kommunikation. Under kommunikation blev der afholdt omkostninger til en nøglering med spritflaske til medlemmerne.

## **Medlemsaktiviteter**

Der var et relativt stort mindre forbrug for BUPL Sydslesvig på 19.162 kr. og pensionistsektionens arbejde på 46.964. Nedlukningen og restriktionerne medførte, at der blev afholdt færre omkostninger til bl.a. arrangementer.

I regnskabsåret var der en meromkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse til aktiviteter i forhold til lederforeningen, og herunder årsmøde for ledere. Merforbruget til aktiviteter var 41.939 kr. og 2.883 kr. til møder for lederbestyrelsen.

## **TR**

Der var et mindre forbrug for TR-kurser på 373.490 kr. og et merforbrug for FTR-frikøb og FTR-arbejde på 42.234 kr.

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

## **Kollektiv interessevaretagelse**

Samlet mindre forbrug på

kr. 720.879

## **Profession og vilkår**

### **Pædagogik/Pædagogiske aktiviteter**

Nedlukningen og restriktionerne medførte, at der blev afholdt færre omkostninger til arrangementer, herunder professions medlems-/fyraftensmøder. I 2018 blev det besluttet at medlemsarrangementer er fordelt på en pulje mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og LFU som arrangementsholder/tovholder. Mindre forbruget for disse puljer var i regnskabet på 305.070 kr.

### **Arbejds miljø**

For arbejdsmiljø viser regnskabet også et mindre forbrug. Nedlukningen og restriktionerne medførte, at der blev afholdt færre omkostninger til arrangementer, herunder arrangementer til arbejdsmiljø. Dette mindre forbrug var på 72.300 kr.

### **Kommunalpolitik og overenskomst**

Under formålet viser regnskabet midler til sagsbehandling af kommunale budgetter og PFF, samt kommunalvalg og overenskomstaktiviteter. Overenskomsten for det kommunale og private område fornyes i 2021, der blev derfor afholdt få omkostninger i regnskabet for 2020. Samlet viste Kommunalpolitik og overenskomst et mindre forbrug på 11.139 kr.

## **Organisationen**

Under organisation viser regnskabet midler til bl.a. generalforsamling, fagforeningsbestyrelse, kongres og møder for lederbestyrelsen.

## **Generalforsamling**

Restriktionerne betyd, at generalforsamlingen i 2020 for første gang blev afholdt digitalt. Det betyd omkostninger til digitale løsninger, men samlet viste regnskabet et mindre forbrug på 19.300 kr.

## **Fagforeningsbestyrelse**

Der var et mindre forbrug på 13.241 kr. Omkostningerne blev bl.a. afholdt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer og kørselsrefusion

## **Daglig politisk ledelse**

I forbindelse med pandemien blev medarbejderne og ledelse opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. På denne baggrund blev flere møder afholdt digitalt, hvilket medførte, at omkostningerne til daglig politisk ledelse (herunder kørsel) var mindre end forventet. Mindre forbruget var på 244.164 kr.

## **Kongres**

Covid-19 medførte i regnskabet til flere omkostninger blandt andet nødvendiggjorde restriktionerne, at forberedelserne til kongressen blev afholdt digitalt, hvilket medførte en meromkostning. Meromkostningen var på 15.390 kr.

## **Lokal lederbestyrelses møder**

I regnskabsåret var der en meromkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse til aktiviteter i forhold til lederforeningen, og herunder årsmøde for ledere. Merforbruget til aktiviteter var 41.939 kr. og 2.883 kr. til møder for lederbestyrelsen.

## **Samfund/omverden**

### **Kultur og events**

Der blev ikke givet bestyrelses bevillinger i regnskabsåret.

## **Administration**

Samlet mindre forbrug på

kr. 751.873

### **Ledelse og Drift**

#### **Ledelse og IT**

Der var et samlet mindre forbrug til ledelse og IT. Mindre forbruget havde baggrund i et generelt mindre forbrug, samt vakance i forbindelse med at sekretariatsleder gik på pension og en ny blev ansat. Mindre forbruget for ledelse og IT var samlet på 84.841 kr.

#### **Lokaleomkostninger**

Under formålet fremgår bl.a. midler til el, vand, varme, reparationer på fagforeningens lokaler på gejlhavigård, rengøringsartikler og alarm.

Regnskabet viste et samlet mindre forbrug for lokaleomkostninger på 41.790 kr. Mindre forbruget har blandt andet baggrund i et mindre forbrug til renovation og reparation til lokaler på 62.062 kr. Covid-19 har i regnskabet medført flere omkostninger til rengøringsartikler, herunder håndsprit og mundbind, samt udskiftning til berøringsfri vandhaner.

## **Intern service, Faglitteratur, afskrivninger kontorinventar**

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til "fortæring på kontoret", kopipapir, porto, omkostninger til mobiltelefoni, kontorartikler og afskrivning af kontorinventar.

Regnskabet viste et samlet mindre forbrug på 81.609 kr. I forbindelse med pandemien blev medarbejderne opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. På denne baggrund blev flere møder afholdt digitalt, hvilket medførte, at omkostningerne til fortæring var 30.591 kr. mindre end forventet. Barselsafløser stoppede førend det var budgetlagt, hvilket medførte lavere omkostninger. Regnskabet viste et mindre forbrug på 18.267 kr. til afskrivninger, da der blev foretaget færre afskrivning end forventet. Nedlukningen og restriktionerne medførte at A-kassen afholdt færre fysiske møder, hvorved der i regnskabet var en lavere refusion fra A-kassen end forventet.

## **Struktur og kompetencer & Ressourcestyring**

I forbindelse med pandemien blev medarbejderne og ledelse opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. Nedlukningen og restriktionerne medførte ligeledes at regnskabet viste et mindre forbrug på 30.616 kr. til personalearrangementer. Omkostninger til fælles medlemsrådgivning var ligeledes mindre end forventet. BUPL Sydjylland bidrog til at løse opgaven på det uddannelsespolitiske område og regnskabet udviste en større lønrefusion for voksnelev fra det offentlige end forventet.

## **Øvrige omkostninger**

Samlet mindre indtægter på

kr. 74.282

## **Øvrige omkostninger**

Regnskabet viste en mindre indtægt som blandt andet skyldes, at der i regnskabet blev afsat midler til skyldige omkostninger for refusion i forbindelse med TR-uddannelse og FTR-arbejde i 2020. Samtidigt blev der anvendt en henlæggelse til udvendig vedligeholdelse. I forbindelse med pandemien blev medarbejderne og ledelse opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. På denne baggrund blev flere møder afholdt digitalt, hvilket medførte, en lavere central rejserefusion end forventet.

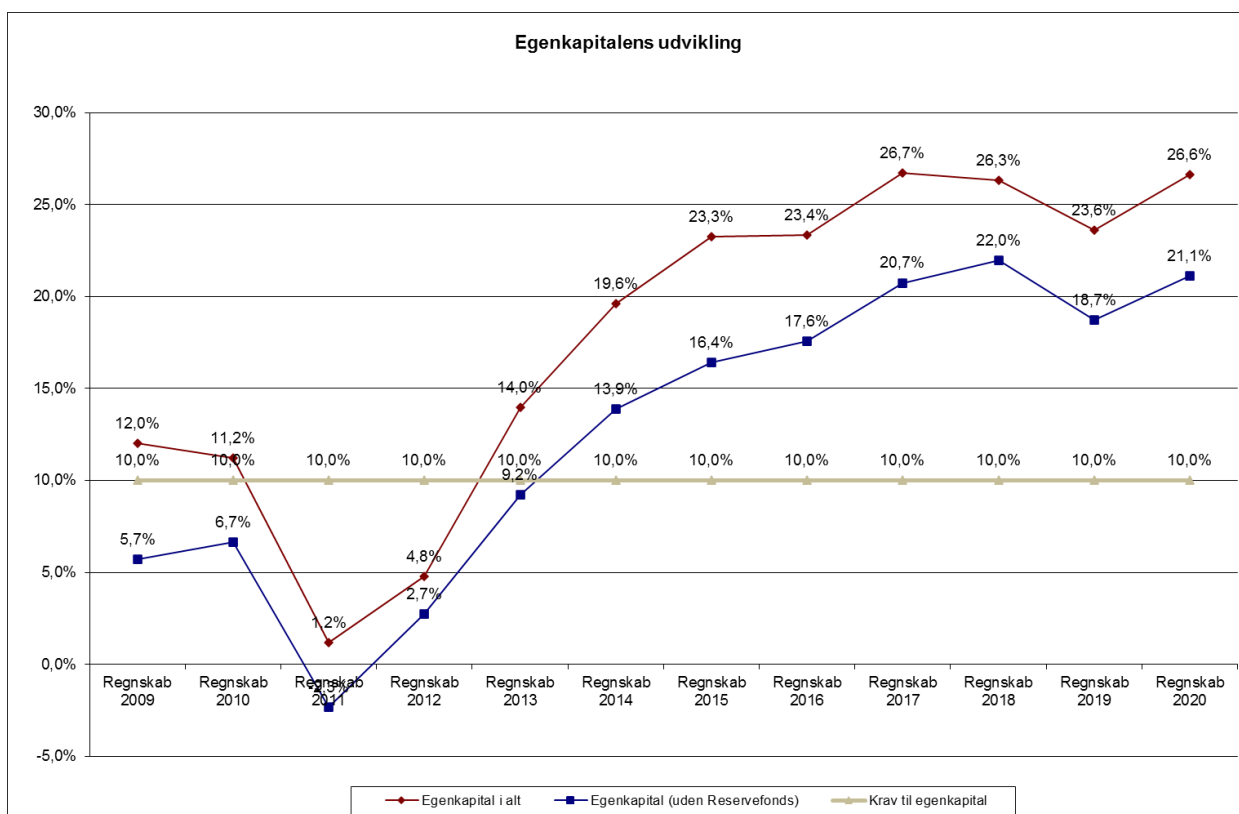
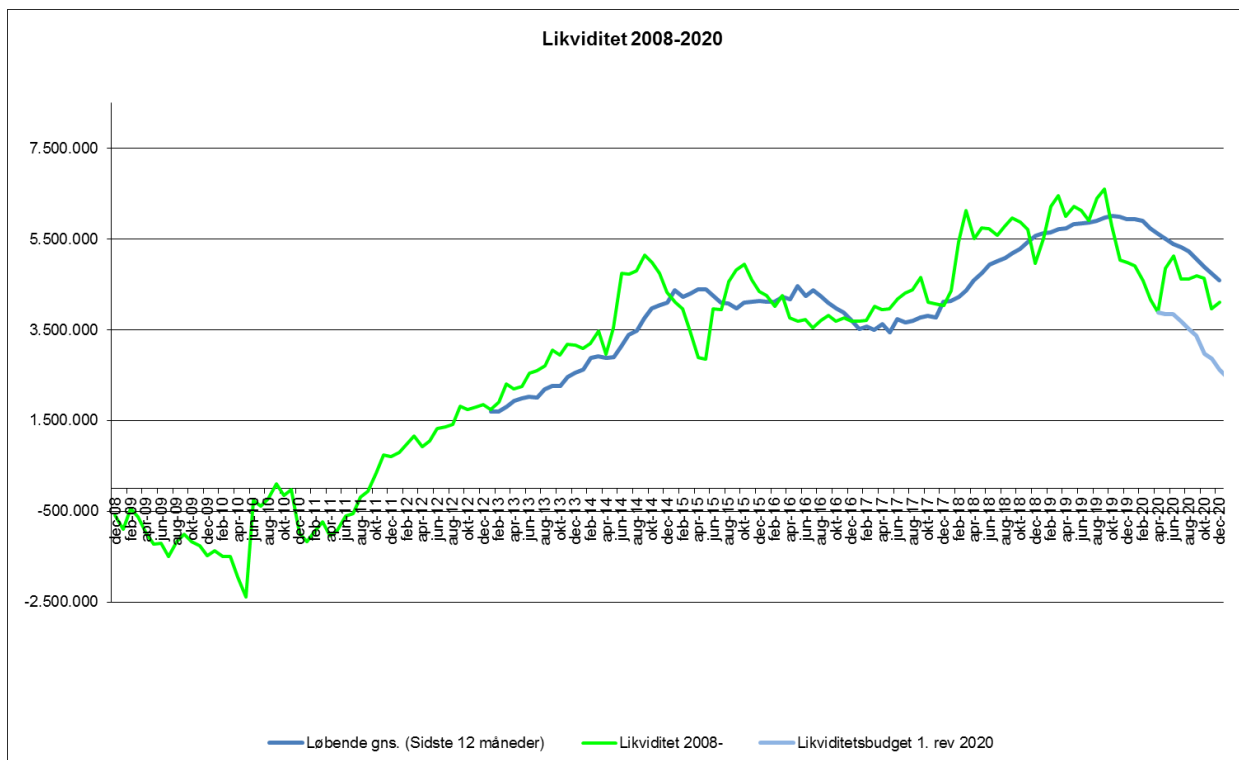
## **Egenkapital og likviditet**

Samlet viste regnskabet et overskud, hvilket ikke er i overensstemmelse med forventningerne i budgettet, men tilfredsstillende i forhold til de usikkerheder som covid-19 pandemien medførte i 2020.

Omkostningsniveauet blev påvirket af nedlukningen og restriktionerne, samt at medarbejderne og ledelse blev opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. Samlet medførte dette at egenkapital og likviditet blev fastholdt på et stabilt niveau.

Ved udgangen af 2020 var egenkapitalen på 5.808.220 kr. inklusive reservefonds på 1.202.375 svarende til 26,6 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet var 10 %, hvorfor målsætningen var opfyldt. I forhold til likviditeten ligger den på en likviditetsgrad på 154, hvor målet var 100, hvorfor også denne målsætning var opfyldt.

Samlet set er økonomien ved udgangen af 2020 på et solidt niveau.

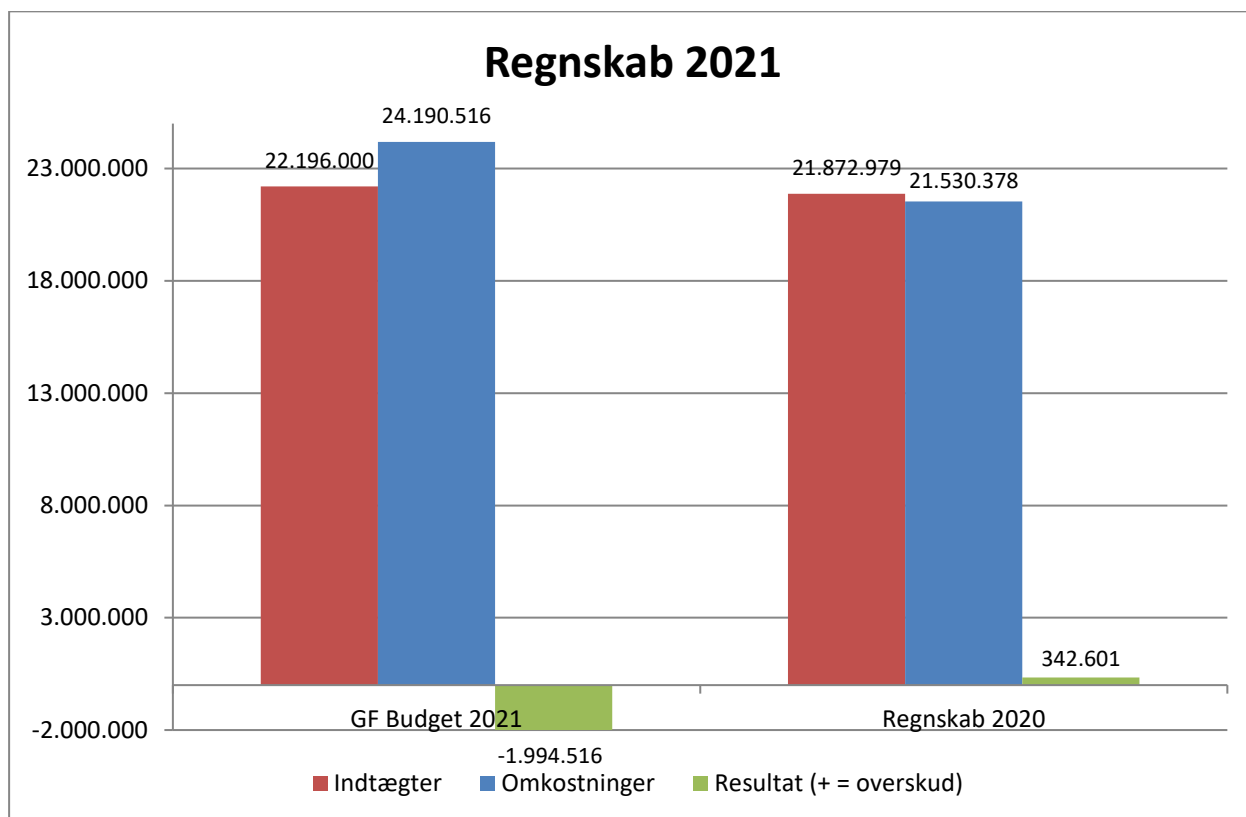




## De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2020

Vi har deltaget i møder bag skærmen med henholdsvis de uafhængige revisorer, samt BUPL's kasserer og sekretariatsleder. Gennemgangen viser igen ansvarlighed i forhold til de økonomiske midler og vi ser med interesse på at mange funktioner og aktiviteter kan foregå hjemme og bag skærmen. I den sammenhæng vil vi som kritiske revisorer opfordre til at man fra BUPL's side ser på hvilke erfaringer og aktiviteter, som med fordel kan benyttes også fremover - når forsamlingsforbud og andre restriktioner er ophævet. Her tænker vi også på den miljømæssige påvirkning og den bæredygtige energivaretagelse som der fra BUPL's side generelt er fokus på. Afslutningsvis bemærkes det at BUPL Sydjylland udviser en ansvarlig tilgang i forhold til egenkapitalen og likviditeten.

## Regnskab 2021



### Resultat

Regnskabet for 2021 viste et overskud på 342.601. Resultatet var hermed 2.337.117 kr. bedre end forventet for GF budget 2021

### Indtægter

I december 2020 var der 6.626 aktive medlemmer. Pr. december 2021 var antallet af aktive medlemmer 6.566. Medlemsudviklingen var negativ, og regnskabet viste et lavere fagforeningstilskud end forventet.

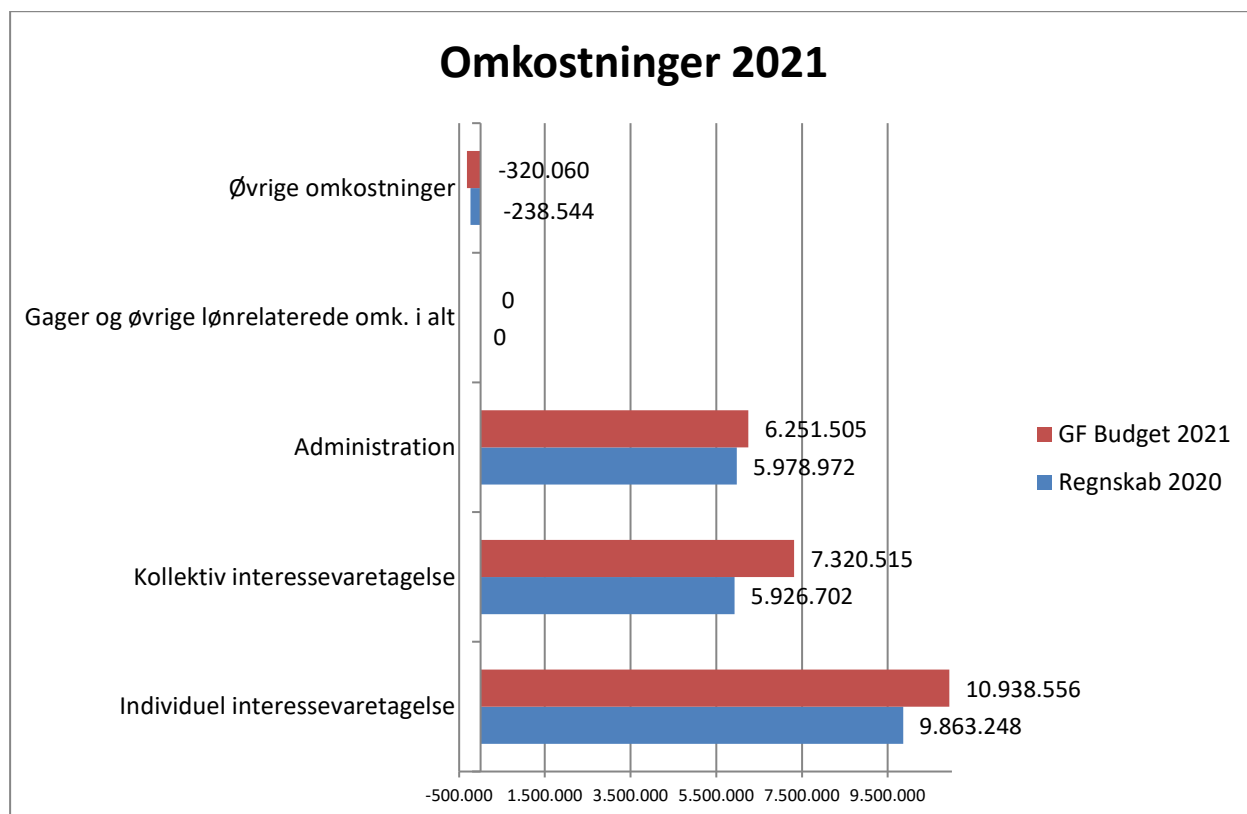
### Omkostninger

Omkostningerne i regnskabet for 2021 var 2.660.139 kr. lavere end budgetteret. Regnskabet for 2021 er stærkt påvirket af covid-19 pandemien og de heraf besluttede restriktioner. Restriktionerne betyd, at der generelt blev afholdt færre arrangementer, herunder medlems-/fyraftensmøder. Restriktionerne medførte ligeledes færre fysiske TR-møder og mindre aktivitet i forhold til afholdelse af TR-uddannelse, hvilket medførte et lavere forbrug end budgetteret. På baggrund af restriktionerne var det ikke muligt at afholde Professionsdagen i regnskabsåret, hvilket medførte et mindre forbrug end budgetteret. I regnskabsåret blev der ligeledes afholdt færre omkostninger til kommunalvalg og overenskomstaktiviteter, da disse aktiviteter var udfordret af de gældende restriktioner. Regnskabet er ligeledes kendetegnet ved mindre omkostninger til fortæring.

Covid-19 pandemien medførte ligeledes, at flere møder blev afholdt digitalt og der hermed var et mindre forbrug på kørsel. Dette set i lyset af, at i forbindelse med pandemien blev medarbejderne opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen.

Covid-19 pandemien medførte omkostninger til mundbind, ekstra rengøring, håndsprit og andre smitteforebyggende tiltag. I regnskabet blev der ligeledes afholdt omkostninger til AV-udstyr og IT-udstyr således at mulighederne for at afholde møder og arrangementer digitalt blev forbedret, og således at kvaliteten af mødernes afvikling blev forbedret betydeligt.

## Omkostninger



### Individuel interessevaretagelse

Samlet mindre forbrug på

kr. 1.075.308

### Medlemmernes ansættelsesforhold og rådgivning

Covid-19 pandemien medførte at flere møder blev afholdt digitalt og der hermed var et mindre forbrug på kørsel. I forbindelse med pandemien blev medarbejderne opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. På denne baggrund var der et mindre forbrug for sagsbehandling, herunder især kørsel, i forhold til rådgivning om løn, arbejdstid, sygdom og for lederrådgivningen på samlet 250.605 kr.

BUPL Sydjyllands lønsteam har hidtil været inddelt således, at en enkelt medarbejder har varetaget lederens interesser i alle kommuner, og at de tre andre medarbejdere har varetaget medlemmer på basisoverenskomstens interesser med en fordeling af kommuneansvaret imellem sig. Men i forbindelse med at en medarbejder gik på efterløn, og der blev ansat en ny medarbejder, blev fordelingen ændret sådan, at alle medarbejdere i lønsteamet varetager interesserne for både lederstillinger og basisstillinger. Fra

medarbejderen gik på efterløn og inden kvalificeret ansøger til stillingen blev fundet, var der en periode med vakance, hvilket medførte et mindre forbrug til lønsagsbehandling.

### **Kommunikation**

Der er et mindre forbrug til kommunikation, med baggrund i at flere møder blev afholdt digitalt.

### **Medlemsaktiviteter**

Der var et forholdsvis stort mindre forbrug for BUPL Sydslesvig på 31.015 kr. Restriktion i Danmark og i Tyskland gjorde at møder blev afholdt digitalt, hvilket medførte et mindre forbrug. Pensionistsektionens fik på grund af restriktionen overført midler til 2021. På trods af restriktioner i 2021 var det muligt at anvende de overførte midler i regnskabsåret 2021.

I regnskabsåret var der en mindre omkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse til aktiviteter i forhold til lederforeningen og møder for lederbestyrelsen. Mindre forbruget til aktiviteter var 21.544 kr. og 29.938 kr. til møder for lederbestyrelsen.

### **TR**

Der var et mindre forbrug for TR-kurser på 246.010 kr. og et merforbrug for FTR-frikøb og FTR-arbejde på 6.217 kr. Covid-19 pandemien og de besluttede restriktioner, gjorde det var svært at afvikle TR-uddannelsen fysisk, hvilket medførte et mindre forbrug.

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

### **Kollektiv interessevaretagelse**

Samlet mindre forbrug på

kr. 1.393.813

### **Profession og vilkår**

#### **Pædagogik/Pædagogiske aktiviteter**

Nedlukningen og restriktionerne medførte, at der blev afholdt færre omkostninger til arrangementer, herunder professionsmøder og medlems-/fyraftensmøder. I 2018 blev det besluttet at medlemsarrangementer er fordelt på en pulje mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og LFU som arrangementsholder/tovholder. Mindre forbruget for disse puljer var i regnskabet på 320.064 kr.

#### **Arbejds miljø**

Nedlukningen og restriktionerne medførte, at der blev afholdt færre omkostninger til arrangementer, herunder AMR konference. Mindre forbruget for arbejds miljø var 68.738 kr.

#### **Kommunalpolitik og overenskomst**

Under formålet viser regnskabet midler til sagsbehandling af kommunale budgetter og PFF, samt kommunalvalg og overenskomstaktiviteter. Overenskomsten for det kommunale og private område blev fornyet i regnskabsåret 2021. Der blev dog afholdt færre omkostninger til kommunalvalg og overenskomstaktiviteter, da disse aktiviteter var udfordret af de gældende restriktioner. Samlet viste omkostningerne til kommunalvalg og overenskomstaktiviteter et mindre forbrug på 210.725 kr.

## **Organisationen**

Under organisation viser regnskabet midler til bl.a. generalforsamling, fagforeningsbestyrelse, kongres og møder for lederbestyrelsen.

### **Generalforsamling**

På baggrund af restriktionerne var det ikke muligt at afholde Professionsdagen i regnskabsåret, hvilket medførte et mindre forbrug end budgetteret. Mindre forbruget var på 254.500 kr.

### **Fagforeningsbestyrelse**

Der var et mindre forbrug på 40.949 kr. Omkostningerne blev bl.a. afholdt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer og til kørselsrefusion

### **Daglig politisk ledelse**

I forbindelse med pandemien blev medarbejderne og ledelse opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. På denne baggrund blev flere møder afholdt digitalt, hvilket medførte, at omkostningerne til daglig politisk ledelse (herunder kørsel) var mindre end forventet. Mindre forbruget var på 300.146 kr.

### **Kongres**

Forbruget er indenfor det afsatte budget.

### **Lokal lederbestyrelses møder**

I regnskabsåret var der en mindre omkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse til aktiviteter i forhold til lederforeningen og møder for lederbestyrelsen. Mindre forbruget til aktiviteter var 21.544 kr. og 29.938 kr. til møder for lederbestyrelsen.

## **Samfund/omverden**

### **Kultur og events**

Der blev ikke givet bestyrelses bevillinger i regnskabsåret.

## **Administration**

Samlet mindre forbrug på

kr. 272.533

### **Ledelse og Drift**

#### **Ledelse og IT**

Der var et samlet mindre forbrug til ledelse og IT. Mindre forbruget havde baggrund i et generelt mindre forbrug. Mindre forbruget for ledelse og IT var samlet på 98.367 kr.

#### **Lokaleomkostninger**

Under formålet fremgår bl.a. midler til el, vand, varme, reparationer på fagforeningens lokaler på gejlhavigård, rengøringsartikler og alarm.

Regnskabet viste et samlet mindre forbrug for lokaleomkostninger på 81.908 kr. Mindre forbruget har blandt andet baggrund i, at der blev anvendt henlæggelse fra tidligere år til finansiering af blandt andet malerarbejde, samt generelt vedligehold af bygninger, inventar og lokaler. Der er i regnskabet afholdt højere omkostninger til varme på fagforeningen kontor end forventet.

### **Intern service, Faglitteratur, afskrivninger kontorinventar**

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til "fortæring på kontoret", kopipapir, porto, omkostninger til mobiltelefoni, kontorartikler og afskrivning af kontorinventar.

Der var i regnskabsåret et mindre forbrug til fortæring på 44.794 kr. Mange møder blev afholdt digitalt for at mindske smittespredningen, hvilket medførte et mindre forbrug til fortæring. Nedlukningen og restriktionerne medførte at A-kassen afholdt færre fysiske møder, hvorved der i regnskabet var en lavere refusion fra A-kassen end forventet.

I regnskabsåret blev der foretaget større afskrivninger end forventet i budgettet. Der blev afholdt omkostninger til AV-udstyr og IT-udstyr, således at mulighederne for at afholde møder og arrangementer digitalt blev forbedret, og således at kvaliteten af mødernes afvikling blev forbedret betydeligt. Ligeledes blev der indkøbt nye opvaskemaskiner, da de nuværende ikke kunne repareres, samt investeret i møbler til mødelokalerne på fagforeningens kontor. Investeringerne afskrives over 5 år, hvilket medførte højere afskrivninger i regnskabsåret.

### **Struktur og kompetencer & Ressourcestyring**

Nedlukningen og restriktionerne medførte, at der blev afholdt færre personalearrangementer, da der i forbindelse med pandemien blev opfordret til at medarbejderne og ledelse arbejdede hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. Mindre forbruget var på 40.604 kr. Omkostninger til fælles medlemsrådgivning var ligeledes mindre end forventet.

Medarbejderoverenskomsten blev mod forventning ikke indgået i 2021 og derfor blev der afsat midler i regnskabet til regulering i 2022.

### **Øvrige omkostninger**

Samlet mindre indtægter på

kr. 81.516

### **Øvrige omkostninger**

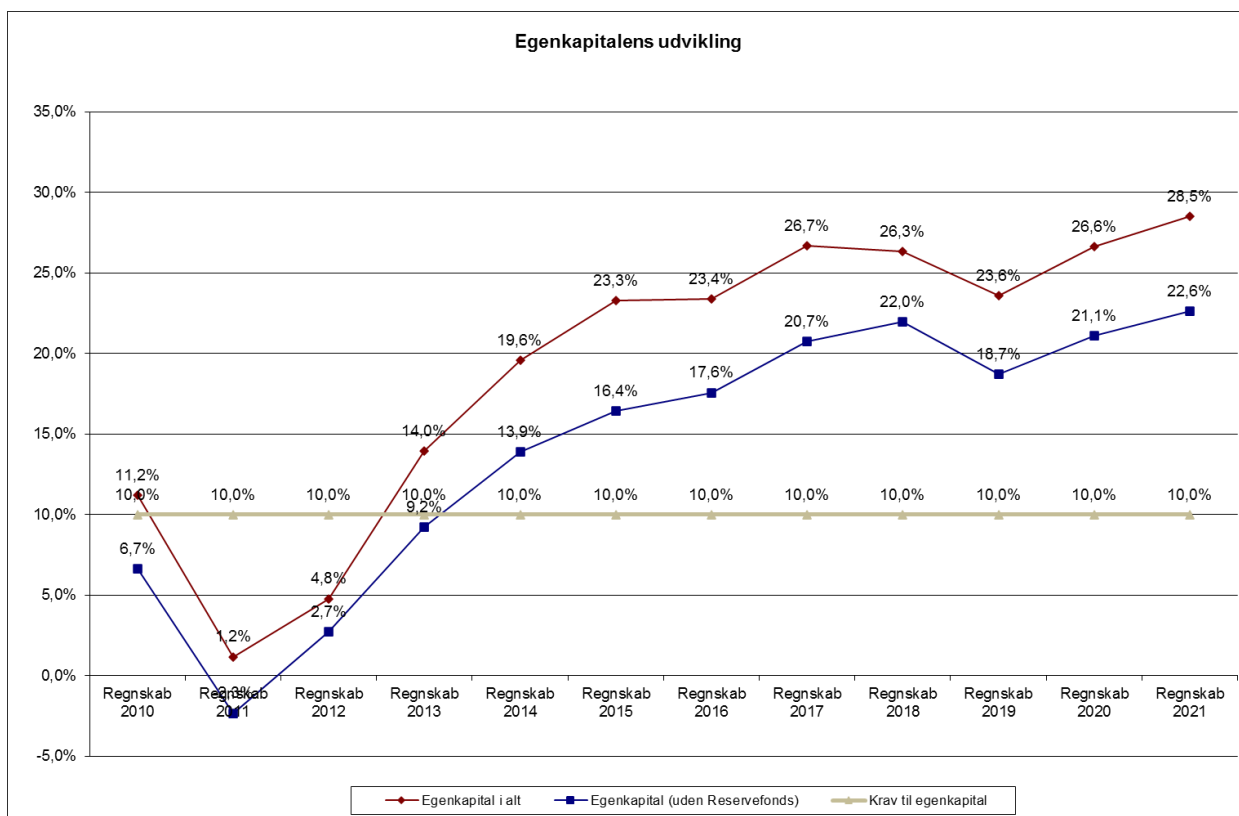
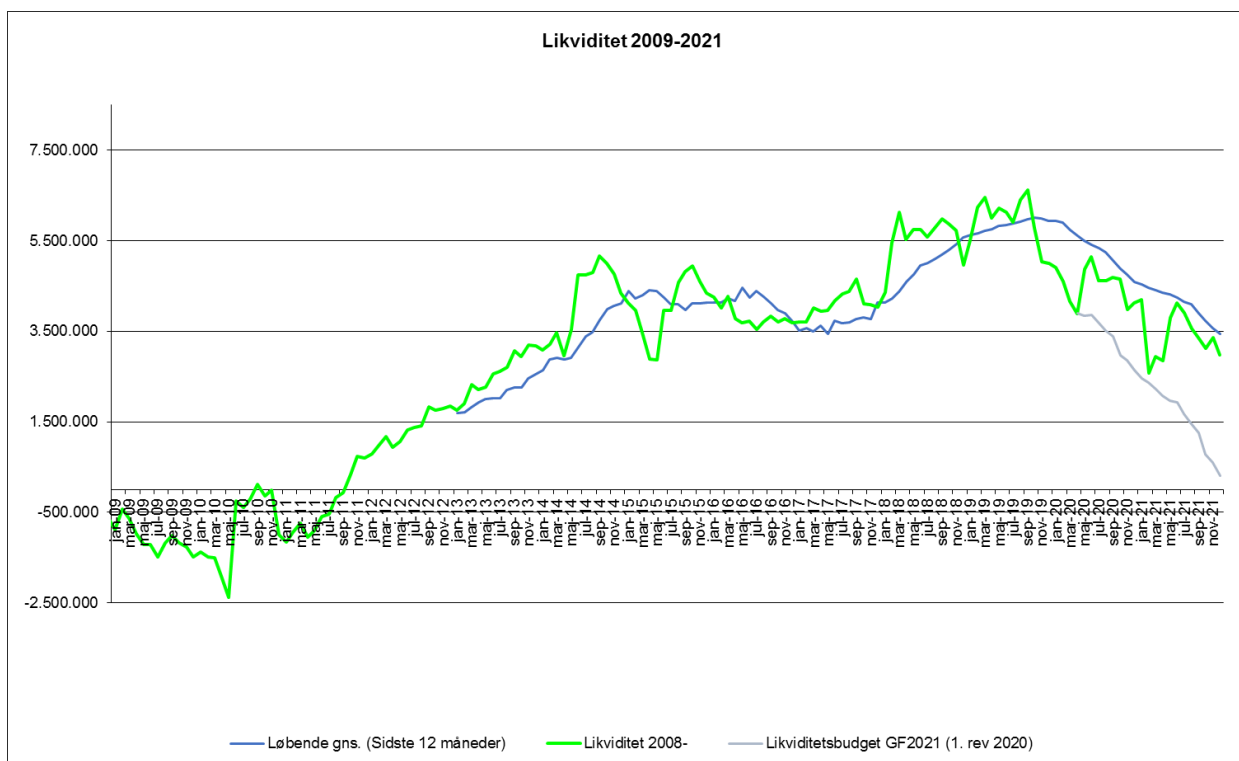
Den centrale rejserefusion blev lavere end forventet, da medarbejderne og ledelsen i forbindelse med pandemien blev opfordret til at arbejde hjemmefra i videst muligt omfang, for at mindske smittespredningen. I regnskab er der afholdt omkostninger til negative renter, hvilket bidrager til mindre indtægten.

### **Egenkapital og likviditet**

Samlet viste regnskabet et overskud, hvilket ikke er i overensstemmelse med forventningerne i budgettet, men tilfredsstillende i forhold til de usikkerheder som covid-19 pandemien medførte i 2021. Nedlukningen og restriktionerne påvirkede i meget stor grad omkostningerne, hvilket medførte store mindre forbrug og lavere omkostninger end forventet. De lavere omkostninger medførte at likviditet og egenkapital blev fastholdt på et stabilt niveau.

Egenkapitalen var ved udgangen af 2021 på 6.239.426 kr. inklusive reservefonds på 1.290.981 kr. Dette svarede til 28,5 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet var 10 %, hvorfor målsætningen var opfyldt. Likviditetsgraden var på 165, hvor målet var 100, hvorfor også denne målsætning var opfyldt.

Samlet set, med de lavere omkostninger in mente, var økonomien ved udgangen af 2021 på et solidt niveau.



## De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2021

"Pandemien har påvirket aktivitetsniveauet på en måde som har vanskeliggjort planlægningen af disse. De økonomiske dispositioner er på den baggrund anderledes end hensigterne.

Vi har som kritiske revisorer, holdt møder med henholdsvis de uafhængige revisorer, samt BUPL's kasserer og sekretariatsleder.

Gennemgangen viser fortsat en stor ansvarlighed i forhold til de økonomiske midler. Vi har fået uddybende svar og forklaringer, på baggrund af de spørgsmål der har været og Vi bemærker overordnet, at BUPL Sydjylland udviser en ansvarlig tilgang i forhold til driften, egenkapitalen og likviditeten".



## Økonomien i 2022

Der er et stort fokus på medlemstallet og udviklingen ikke mindst set i forhold til det arbejdspress som pædagogerne oplevede i forbindelse med covid-19 pandemien. I flere sydjyske kommuner er der flere job end pædagoger, hvilket udfordrer kommunerne i forhold til at fastholde og tiltrække pædagoger. De færre pædagoger til at besætte de ledige stillinger og de seneste års lavere optag på pædagoguddannelsen kan presse fagforeningens økonomi på kort og lang sigt. Nogle sydjyske kommuner har fokus på merituddannelse til pædagog, hvilket kan medvirke til at de sydjyske børn får pædagoger, og bidrage positivt til medlemsudviklingen i fagforeningen.

Der er kongres i 2022 og Kongressen skal i slutningen af året, tage stilling til flere forslag, der kan have betydning for fagforeningens økonomi. Vi har i perioden arbejdet på at påvirke budgetforslaget for 2023 og 2024, som Kongressen skal tage stilling til. Dette således, at der fastholdes et økonomisk grundlag for, at BUPL Sydjylland kan betjene medlemmerne.

Politisk ledelse har nøje fulgt udviklingen igennem det første kvartal af 2022, hvor der pga. af Covid-19 pandemien kun har været normal aktivitet siden ultimo februar. Med den normale drift siden ultimo marts, forventes det i 2022, at der sker en forringelse af egenkapitalen og likviditeten i henhold til bestyrelsens godkendelse af 1. revision af budget for 2022 på bestyrelsesmødet den 20. juni 2022.

## Budget 2023 og 2024

	GF Budget 2023	GF Budget 2024
Indtægter		
Fagforeningstilskud	-21.961.000	-21.961.000
Andre indtægter	0	0
<b>Indtægter i alt</b>	<b>-21.961.000</b>	<b>-21.961.000</b>
<b>Individuel interessevaretagelse</b>		
Medlemmernes ansættelsesforhold	8.022.869	8.357.476
Rådgivning	1.303.394	1.342.095
Kommunikation	803.418	885.771
Medlemstilbud	261.500	266.500
TR	1.190.000	1.213.300
	<b>11.581.181</b>	<b>12.065.141</b>
<b>Kollektiv interessevaretagelse</b>		
Profession og vilkår	2.187.269	2.273.172
Organisationen	5.292.991	5.432.084
Samfund og omverdenen	8.600	8.700
	<b>7.488.859</b>	<b>7.713.956</b>
<b>Administration</b>		
Ledelse	1.089.656	1.118.874
Drift	3.229.533	3.318.386
Struktur og kompetencer	1.660.494	1.677.220
Ressourcestyring	443.644	471.858
	<b>6.423.328</b>	<b>6.586.338</b>
Gager og øvrige lønrelaterede omk. i alt	-2.027.253	-4.009.907
Øvrige omkostninger	-295.180	-291.490
	<b>-2.322.433</b>	<b>-4.301.397</b>
<b>Udgifter i alt</b>	<b>23.170.935</b>	<b>22.064.038</b>
<b>Resultat (+ = Underskud)</b>	<b>1.209.935</b>	<b>103.038</b>

I forbindelse med tidligere års generalforsamlinger er der budgetteret med underskud, således at likviditeten og egenkapitalen kunne nedbringes og fagforeningens midler kunne komme ud og arbejde blandt fagforeningens medlemmer.

I de tidligere år, hvor der har været budgetteret med underskud, er underskuddene ikke blevet så store som forventet, da BUPL Sydjylland har fastholdt - eller haft øget medlemstal, og desuden har årene 2020, 2021 og 2022 været stærkt påvirkede af Corona nedlukninger og manglende aktivitet.

Budgettet for 2023 og 2024 viser en opbremsning og tilpasning af fagforeningens aktivitetsniveau og drift, hvor tidligere års overskud og mindre forbrug pga. af covid-19 pandemien ikke længere kan anvendes til meraktivitet for medlemmerne.

Dette således, at målene for BUPL Sydjylland om at have en egenkapital på cirka 10 procent af fagforeningstilskuddet samt en likviditetsgrad på ca. 100 kan fastholdes.

I budgettet for 2023 og 2024 følger BUPL Sydjylland, efter en nøje vurdering, ikke BUPL Forbunds vurderinger af udviklingen i medlemstallet. Dette da de seneste års medlemsudvikling ikke står mål med BUPL Forbunds vurdering.

I budgettet for 2023 og 2024 forventes et uændret fagforeningstilskud og 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

Indtægter	GF Budget 2023	GF Budget 2024
	-21.961.000	-21.961.000
Omkostninger	GF Budget 2023	GF Budget 2024
	23.170.935	22.064.038
Der er budgetteres med et samlet underskud	GF Budget 2023	GF Budget 2024
Resultat (+ = overskud)	-1.209.935	-103.038
Den budgetterede personalenormering er:		
Faglige sekretærer	5 fuldtidsstillinger	
Ansatte	18,25 fuldtidsstillinger (for den resterende del af det samlede lønbudget)	

### **AKTIVITETSPULJER**

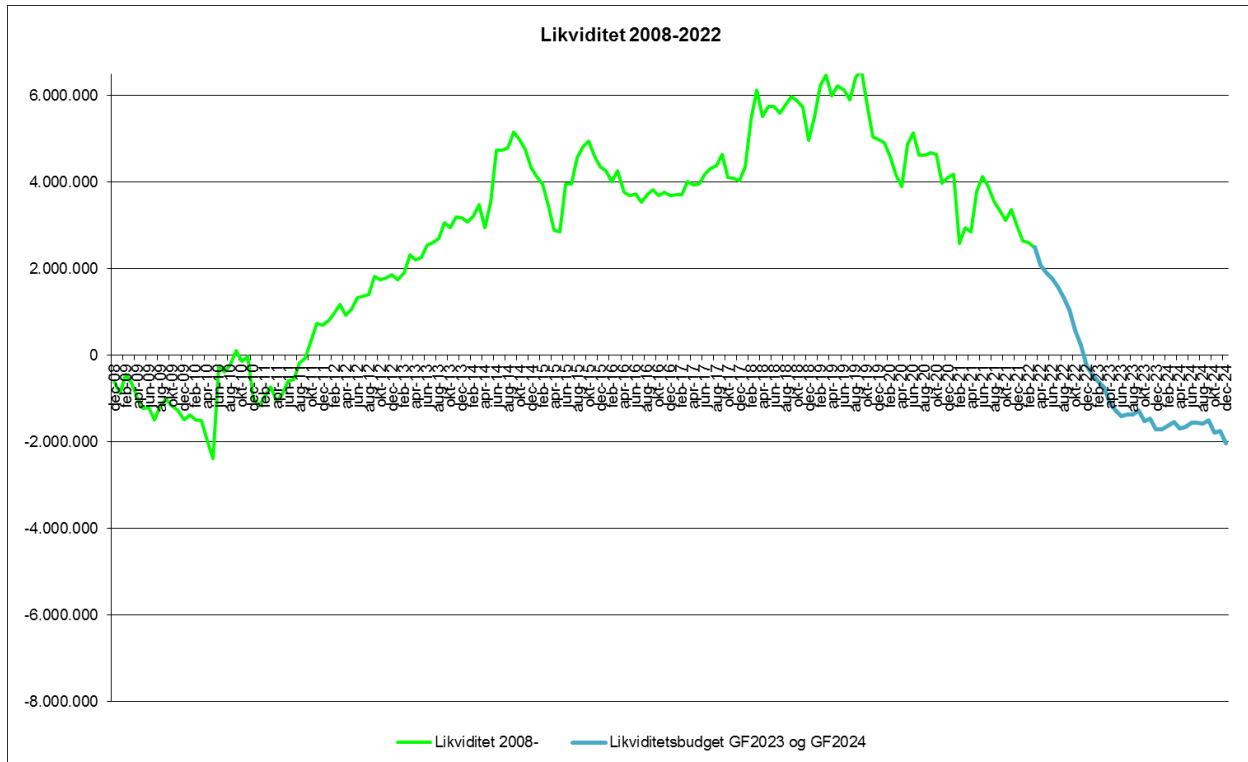
I budgetforslaget er der indarbejdet arrangementspuljer. Puljerne er fordelt mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og politisk ledelse som arrangementsholder/tovholder. Herudover er der en pulje til arbejdsmiljøaktiviteter.

### **LIKVIDITET OG EGENKAPITAL**

Budgettet for 2023 og 2024 udviser et forventet underskud. Med Generalforsamlingsforslaget for 2023 og 2024 viser likviditeten en faldende og stagnerende udvikling. Med generalforsamlingsbudgettet for 2023 og 2024 forventes det, at egenkapitalens andel af fagforeningstilskuddet, vil være faldende i perioden. Dette i forhold til kravet om, at egenkapitalens andel af fagforeningstilskuddet minimum skal være 10 % af fagforeningstilskuddet.

I 2022 afholdes der Kongres. Beslutninger på kongressen kan få indvirkning på fagforeningens økonomi og vil danne grundlag for en fremtidig revision af budgettet. Disse beslutninger 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 2008-2024



## Egenkapitalens udvikling

