

**Regnskab
2022-2023**

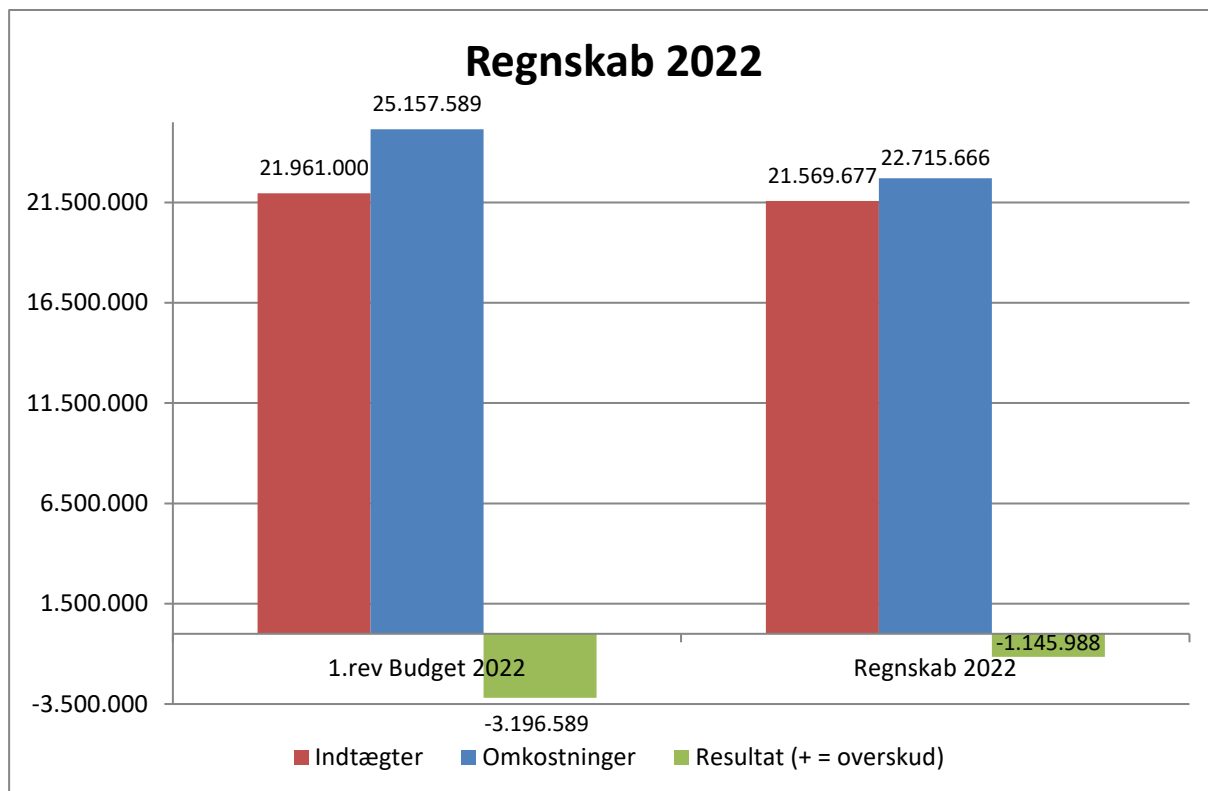
**Budget
2025-2026**

**BUPL
SYDJYLLAND**

Indhold

Regnskab 2022	3
De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2022.....	11
Regnskab 2023	12
De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2023.....	20
Økonomien i 2024.....	21
Budget 2025 og 2026	22

Regnskab 2022



Resultat

Regnskabet for 2022 viste et underskud på 1.145.988 kr. Hermed var resultatet 2.050.600 kr. bedre end forventet ved bestyrelsens vedtagelse af 1. budgetrevision for 2022.

Bestyrelsen godkendte 1. revision af budgettet i 2022. Revisionen var bl.a. på baggrund af ændrede forventninger til fagforeningstilskuddet, samt prioritering TR-stormøde, samt ekstra midler til TR-uddannelse på baggrund af covid-19 efterslæb.

Indtægter

I december 2021 var der 6.566 aktive medlemmer. Pr. december 2022 var der 6.460 aktive medlemmer. Medlemsudviklingen har været negativ og regnskabet viser et lavere fagforeningstilskud end forventet.

Omkostninger

Regnskabet for 2022 viste at omkostningerne var 2.441.923 lavere end budgetteret. Regnskabet for 2022 var i mindre grad påvirket af covid-19 pandemien, da restriktionerne blev ophævet i starten af året. Med fokus på fagforeningens samlede økonomi, blev omkostningerne holdt på et meget stramt niveau og der blev udvist mådehold.

På generalforsamling i 2018 blev det besluttet at anvende tidligere års overskud til meraktivitet for medlemmer, samt at bestyrelsen løbende skulle vurdere udviklingen på kort og på lang sigt.

På kort sigt blev udviklingen stærkt påvirket af covid-19 pandemien. Men med ophævelsen af restriktionerne og med fokus på fagforeningens samlede økonomi, blev der i forbindelse med generalforsamlingen i 2022, besluttet en opbremsning og tilpasning af fagforeningens aktivitetsniveau og drift, hvor tidligere års overskud og mindre forbrug pga. af covid-19 pandemien ikke længere kunne anvendes til meraktivitet for medlemmerne.

Tilpasningen havde allerede delvis effekt i regnskabsåret samtidigt med, at der blev udvist general tilbageholdenhed.

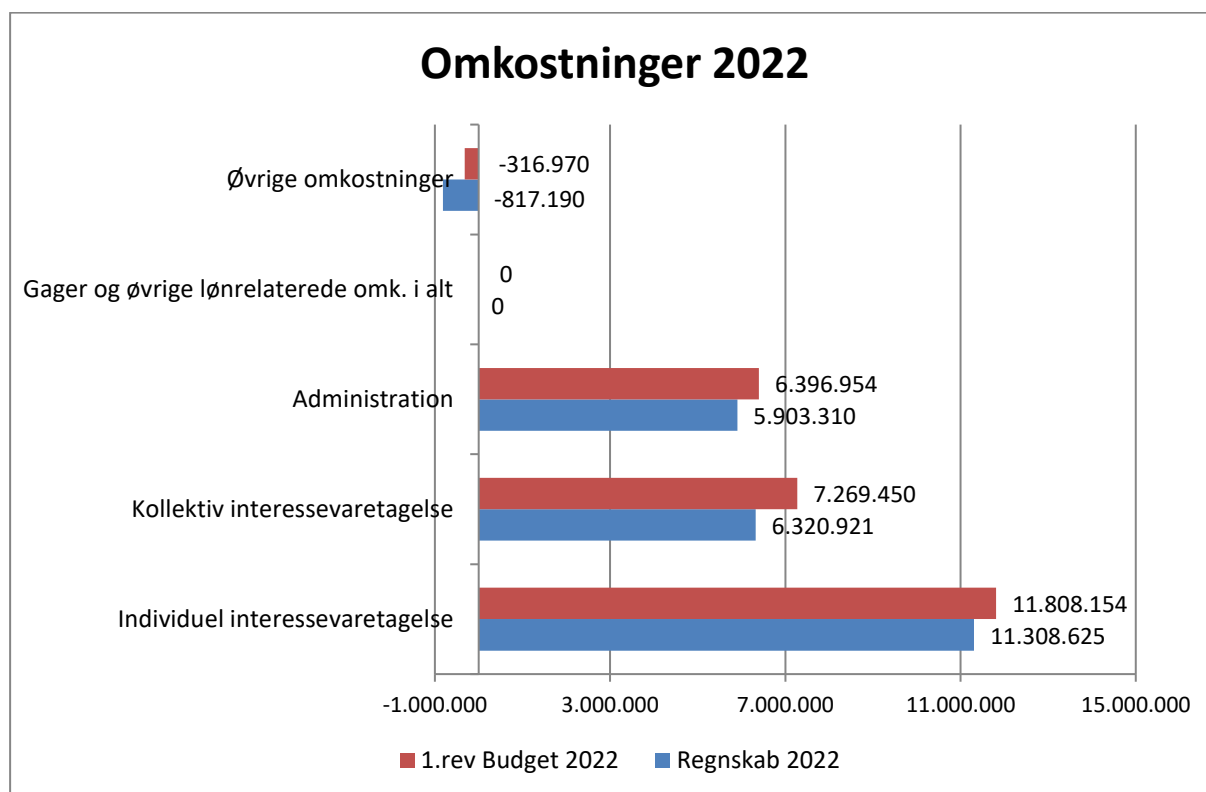
Som efterspil af pandemien blev møder afholdt digitalt og der var generelt et mindre forbrug på kørsel. De arbejdsmetoder, der blev anvendt under pandemien, er i nogen grad fortsat.

I regnskabet for 2022 blev der generelt afholdt færre arrangementer, herunder medlems-/fyraftensmøder. Dette var i forhold til et fokus på fagforeningens samlede økonomi, samt en general træthed i forhold til arrangementer post-covid19. I regnskabsåret blev der dog afholdt midler til TR-stormøde med knap 200 tillidsrepræsentanter.

Som mange andre, blev fagforeningen ramt af ekstraordinære højere energiomkostninger. I regnskabet 2022 var der derfor højere omkostninger til varme og el for fagforeningskontoret, på grund af høje priser på gas og el. For at imødegå de høje priser har der været en generel sænkning af temperaturen på fagforeningskontoret.

Regnskabet udviser meromkostninger og mindre omkostninger, hvilket fremgår af det følgende.

Omkostninger



Individuel interessevaretagelse Samlet mindre forbrug på kr. 499.529

Medlemmernes ansættelsesforhold og rådgivning

Som efterspil af pandemien blev møder afholdt digitalt og der var et mindre forbrug på kørsel. Dette medførte en mindre omkostning til sagsbehandling (herunder kørsel) på 130.100 kr.

Kommunikation

Der er et lille mindre forbrug til kommunikation på 5.949 kr.

Medlemsaktiviteter

Der var et relativt stort mindre forbrug for BUPL Sydslesvig på 24.024kr. og pensionistsektionens arbejde på 15.409. På baggrund af nedlukningen og restriktionerne i 2021, blev der overført et restbudget som blev brugt til pensionistaktiviteter i 2022.

I regnskabsåret var der en meromkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse med aktiviteter i forhold til lederforeningen, og herunder årsmøde for ledere. Merforbruget til aktiviteter var 48.064 kr. og et mindre forbrug til møder i lederbestyrelsen var på 22.573 kr.

TR

Under TR viser regnskabet midler til bl.a. TR-grunduddannelse og FTR arbejde. Der var et mindre forbrug for TR-kurser på 318.551 kr. og et merforbrug for FTR-frikøb og FTR-arbejde på 102.085 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.

I regnskabsåret har der været afholdt midler til TR-stormøde med knap 200 tillidsrepræsentanter. Omkostningerne til stormødet var lavere end budgetteret og der var et mindre forbrug på 128.140 kr.

Kollektiv interessevaretagelse Samlet mindre forbrug på kr. 948.529

Profession og vilkår

Pædagogik/Pædagogiske aktiviteter

Der blev generelt afholdt færre arrangementer, herunder færre medlems- og fyraftensmøder. Dette på grund af fokus på fagforeningens samlede økonomi, samt en general træthed i forhold til arrangementer post-covid19. I 2018 blev det besluttet, at medlemsarrangementer er fordelt på en pulje mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og politisk ledelse som arrangementsholder/tovholder. Mindre forbruget for disse puljer var i regnskabet på 231.741 kr.

Arbejds miljø

Regnskabet for arbejdsmiljø udviste et mindre forbrug. I regnskabsåret blev der afholdt AMR-konference. Mindre forbrug var på 74.556 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 2024, der blev derfor afholdt få omkostninger til formålet i regnskabet for 2022. Samlet viste Kommunalpolitik og overenskomst et mindre forbrug på 219.634 kr. Igen har der været mådefuld med fokus på fagforeningens samlede økonomi.

Organisationen

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

Generalforsamling

Der er et mindre forbrug til afholdelse af generalforsamling end budgetteret.

Fagforeningsbestyrelse

Der var et mindre forbrug på 19.733 kr. Omkostningerne blev bl.a. afholdt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer og til kørselsrefusion.

Daglig politisk ledelse

Som efterspil af pandemien blev møder afholdt digitalt og der har generelt været et mindre forbrug på kørsel. Dette medførte en mindre omkostning til daglig politisk ledelse (herunder kørsel) på 132.365 kr.

Kongres

Der blev afholdt Kongres den 24.-26. november og der blev afholdt omkostninger for 14.988 kr. i denne forbindelse.

Lokal lederbestyrelses møder

I regnskabsåret var der en meromkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse med aktiviteter i forhold til lederforeningen, og herunder årsmøde for ledere. Merforbruget til aktiviteter var 48.064 kr. og et mindre forbrug til møder i lederbestyrelsen var på 22.573 kr.

Samfund/omverden

Kultur og events

Der blev givet bestyrelses bevillinger i regnskabsåret. Blandt andet til indsamling vedrørende ofre for krigen i Ukraine.

Administration

Samlet mindre forbrug på

kr. 493.644

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 32.013 kr.

Lokaleomkostninger

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

I regnskabsåret 2022 var der samlet mindre forbrug for lokaleomkostninger på 58.687 kr. Der er modtaget højere refusion end budgetteret, dog blev der i 2022 afholdt ekstraordinære højere omkostninger til varme og el for fagforeningskontoret, på grund af høje priser på gas og el. For at imødegå de høje priser har der været en generel sænkning af temperaturen på fagforeningskontoret.

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 84.599 kr.

Der var et mindre forbrug på bl.a. fortæring og kontorartikler. Regnskabet var i mindre grad påvirket af covid-19 pandemien, herunder nedlukninger, da restriktionerne blev ophævet primo 2022. Forbruget til fortæring var dog påvirket i starten af året, samtidigt blev der udvist tilbageholdenhed i forhold til fagforeningens samlede økonomi.

Struktur og kompetencer & Ressourcestyring

Omkostninger til fælles medlemsrådgivning var lavere end forventet. Der er modtaget højere refusioner end budgetteret for seminarie- og dimittendindsatsen.

Øvrige omkostninger

Samlet merindtægter på kr. 500.220 kr.

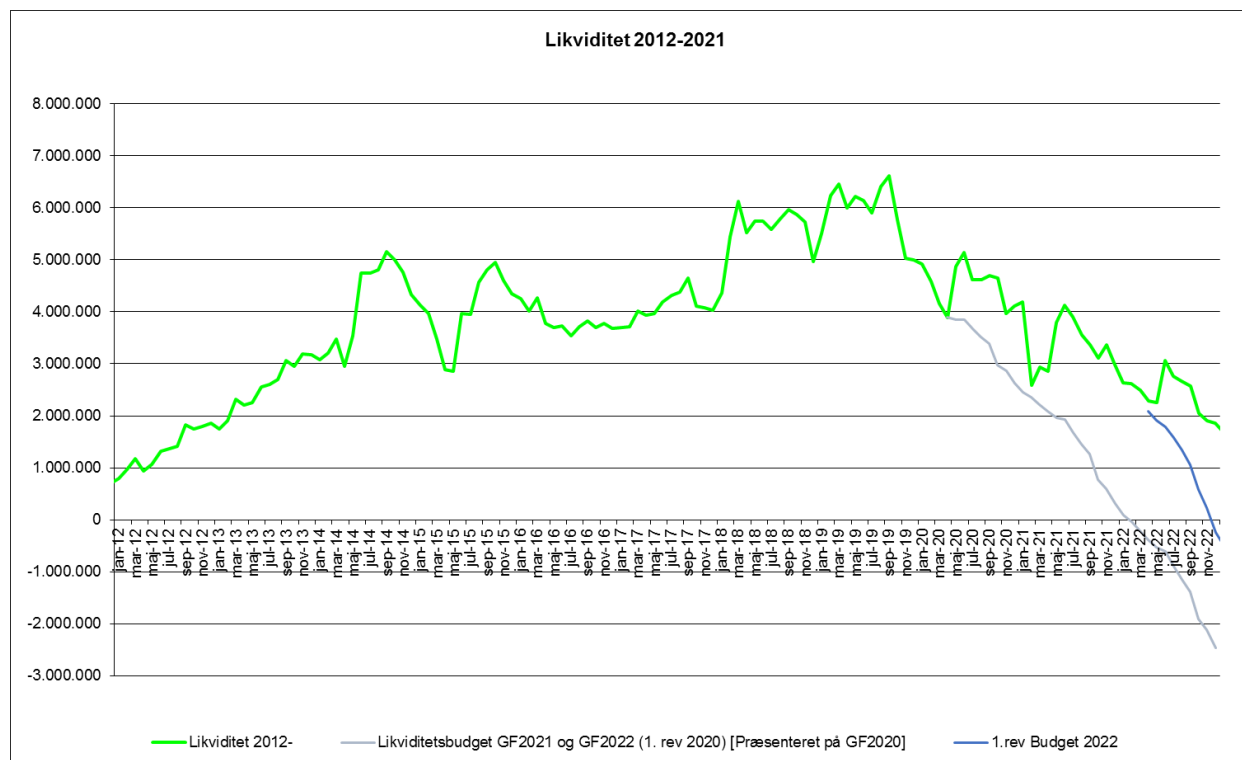
Øvrige omkostninger

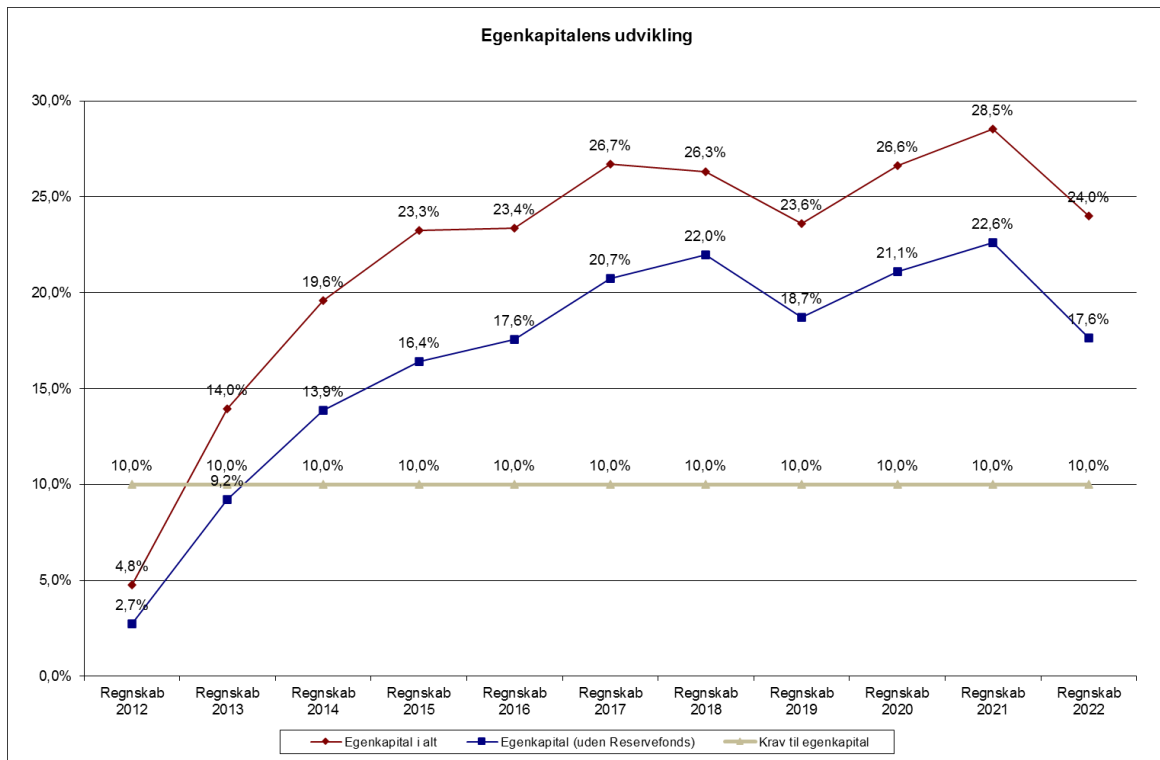
Regnskabet viste en lavere rejserefusion fra forbundet end budgetteret og der blev anvendt en henlæggelse til udvendig vedligeholdelse. Der var lavere renteomkostninger på 36.255 kr., samt en indtægt som blandt andet skyldes, at der i regnskabet for 2021 blev afsat midler til skyldige omkostninger for refusion i forbindelse med TR-uddannelse og FTR-arbejde i 2021.

Egenkapital og likviditet

Samlet viste regnskabet et underskud, hvilket var i overensstemmelse med forventningerne i budgettet. I forhold til fagforeningens samlede økonomi, blev omkostningsniveauet styret stramt og der blev udvist tilbageholdenhed. Dette medførte en faldende likviditet og egenkapitalen, men et mindre fald end budgetteret.

Ved udgangen af 2022 var egenkapitalen på 5.178.023 kr. inklusive reservefonds på 1.375.565 kr. svarende til 24 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet var 10 %, hvorfor målsætningen var opfyldt. I forhold til likviditeten ligger den på en likviditetsgrad på 144, hvor målet var 100, hvorfor også denne målsætning var opfyldt. Samlet set var økonomien indenfor målsætningerne ved udgangen af 2022.





De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2022

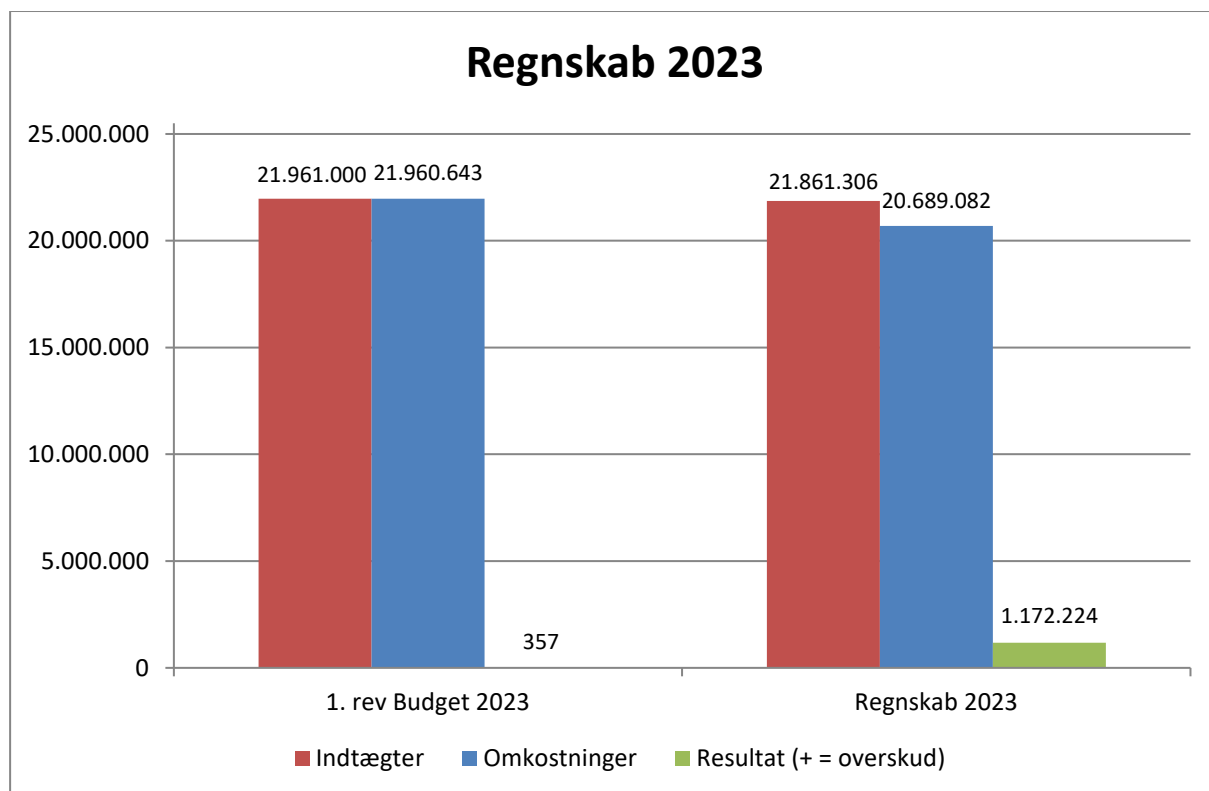
Pandemien er for nuværende ingen samfundskritisk sygdom og påvirker i mindre grad aktivitetsniveauet i fagforeningen end tidligere. Desværre har andre udefrakommende faktorer vanskeliggjort arbejdet i forhold til, hvilke økonomiske faktorer som BUPL Sydjylland på ansvarlig vis skal forholde sig til.

Vi har som kritiske revisorer på et møde med BUPL`s kasserer og sekretariatsleder, fået forelagt årsrapporten fra de statsautoriserede revisorer.

Gennemgangen af denne viser, sammen med det øvrige materiale fra kassereren og sekretariatslederen en stor ansvarlighed i forhold til de økonomiske midler og de nødvendige reduktioner der er foretaget. Alt sammen ud fra seriøse og grundige overvejelser.

Vi har fået uddybende, fyldestgørende svar og forklaringer på vores spørgsmål. Vi bemærker fortsat, at BUPL Sydjylland udviser en ansvarlig tilgang i forhold til driften, reduktioner, egenkapitalen og likviditeten”.

Regnskab 2023



Resultat

For 2023 udviser regnskabet overskud på 1.172.224 kr. Hermed var resultatet 1.171.867 kr. bedre end forventet ved bestyrelsens vedtagelse af 1. budgetrevision for 2023.

1. revisionen af budget 2023 blev godkendt af bestyrelsen den 19. juni 2023. Revisionen var bl.a. på baggrund af ændrede forventninger til renter, varme samt de personalemæssige konsekvenser af tilpasningen besluttet på generalforsamlingen.

Indtægter

I december 2022 var der 6.460 aktive medlemmer. Pr. december 2023 var der 6.448 aktive medlemmer. Medlemsudviklingen har været negativ og regnskabet udviser et lavere fagforeningstilskud end forventet.

Omkostninger

Regnskabet for 2023 viste at omkostningerne var 1.271.561 lavere end budgetteret.

I regnskabsåret er der afholdt omkostninger til Professionsdag 2023. Der deltog mere end 400 medlemmer i arrangementet og omkostninger blev holdt indenfor det afsatte budget.

I regnskabet er ligeledes afholdt arrangementer, herunder til blandt andet arrangementerne "Angst hos børn og unge" og "Verdens bedste kollegaer". Afholdelse af arrangementerne var ikke påvirket af covid-19 pandemien ligesom tidligere år, men regnskabet udviste et mindre forbrug.

I regnskabet for 2023 blev der afholdt færre omkostninger til opvarmning end forventet. De generelle priser på opvarmning stabiliserede sig i 2023, og fagforeningen modtog penge retur for høje aconto opkrævninger. Den generelle renteutvikling i samfundet betød ligeledes, at fagforeningen havde lave omkostninger til renter.

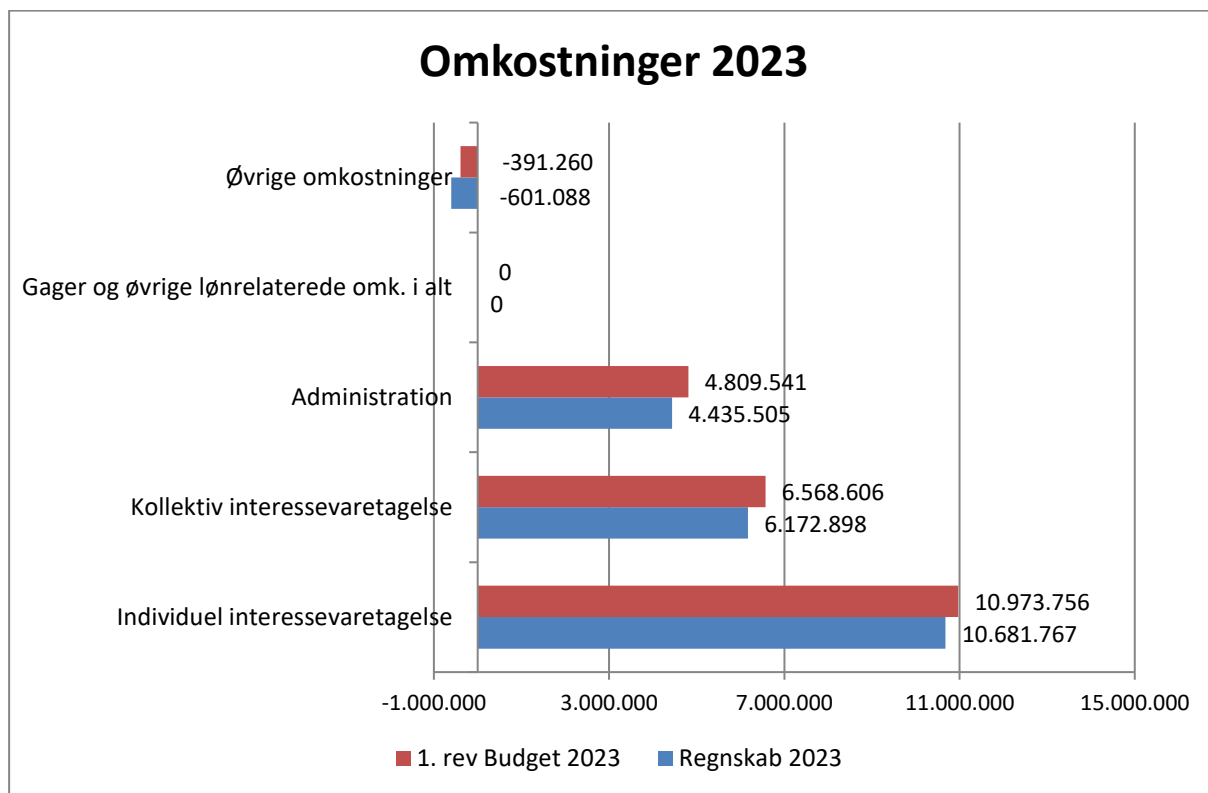
De besluttede tilpasninger vedtaget på generalforsamlingen, herunder besparelser på kørsel, kom til udtryk i regnskabsåret og regnskabet viste et mindre forbrug til kørsel.

Generelt har de besluttede tilpasninger medført et generelt mådehold og samtidigt blev omkostningerne holdt i et stramt greb i forhold til udviklingen i fagforeningstilskuddet. I relation til det generelle mådehold blev der ligeledes afholdt færre omkostninger til netværk for politisk ledelse, herunder ingen deltagelse i Folkemødet og KLs Børn & Unge topmøde. I regnskabsåret har fagforeningen haft en vakant stilling, hvilket medførte et mindre forbrug på personaleomkostninger.

I budgettet var forventningen et overskud i regnskabsåret. Overskuddet blev større end forventet blandt andet på grund af generel mådeholdenhed, samt effekterne af den besluttede tilpasning på generalforsamlingen. Derudover har stillingsledighed i en periode på en stilling været med til at give et større overskud.

Regnskabet udviser meromkostninger og mindre omkostninger, hvilket fremgår af det følgende.

Omkostninger



Individuel interessevaretagelse Samlet mindre forbrug på kr. 291.990

Medlemmernes ansættelsesforhold og rådgivning

Som en del af tilpasningen der blev besluttet på generalforsamlingen, var der fokus på omkostningerne til kørsel. Regnskabet for 2023 udviste en reduktion i omkostningerne til kørsel og et mindre forbrug på ca. 67.000 kr. Derudover var der stillingsledighed i en periode på en stilling, hvilket bidrager til det samlede mindre forbrug indenfor området.

Kommunikation

Der er et mindre forbrug til kommunikation på ca. 10.000 kr.

Medlemsaktiviteter

Der var et mindre forbrug for BUPL Sydslesvig på 16.734 kr. og pensionistsektionens arbejde på 28.111 kr.

I regnskabsåret var der en mindre omkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse med aktiviteter i forhold til lederforeningen, herunder at der ikke blev afholdt årsmøde for ledere i regnskabsåret. Mindre forbruget til aktiviteter var ca. 51.000 kr. og et merforbrug til møder i lederbestyrelsen på ca. 5.600 kr.

TR

Under TR viser regnskabet midler til bl.a. TR-grunduddannelse, FTR arbejde og TR møder . Der var et mindre forbrug for TR-kurser på 9.658 kr. og et merforbrug for FTR-frikøb og FTR-arbejde på 77.311 kr. For TR-møderne har der været et højt aktivitetsniveau i regnskabsåret og der blev et merforbrug på 59.993 kr.

Merforbruget 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. 395.708

Profession og vilkår

Pædagogik/Pædagogiske aktiviteter

Der blev generelt afholdt færre arrangementer, herunder færre medlems-og fyraftensmøder. Dette på grund af fokus på fagforeningens samlede økonomi og udmøntningen af tilpasningerne besluttet på generalforsamlingen. Af arrangementer i regnskabsåret kan nævnes arrangementerne "Angst hos børn og unge" og "Verdens bedste kollegaer", samt professionsdagen.

I 2018 blev det besluttet, at medlemsarrangementer er fordelt på en pulje mellem Lederbestyrelsen, BUPL Sydslesvig, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og politisk ledelse som arrangementsholder/tovholder.

Mindre forbruget for disse puljer var i regnskabet på 188.506 kr.

Arbejds miljø

Regnskabet for arbejds miljø udviste et mindre forbrug. I regnskabsåret blev der afholdt omkostninger i forbindelse med arbejds miljøhenvendelser, samt temadag for arbejds miljørepræsentanter. Mindre forbrug var på ca. 52.000 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 skal fornyes i 2024. I regnskabsåret blev der afholdt færre omkostninger til formålet. Samlet viste kommunalpolitik og overenskomst et mindre forbrug i regnskabsåret blandt andet på baggrund af fokus på fagforeningens samlede økonomi samt at der indtænkes større samarbejde i FH-regi omkring afholdelse af arrangementer. (FH= Fagbevægelsens Hovedorganisation)

Organisationen

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

Generalforsamling

I regnskabsåret er der afholdt omkostninger til Professionsdag 2023. Der deltog mere end 400 medlemmer i arrangementet og omkostninger blev holdt indenfor det afsatte budget.

Fagforeningsbestyrelse

Der var et merforbrug på 10.699 kr. Omkostningerne blev bl.a. afholdt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer, fællesmøde med lokale lederbestyrelse (LLB), samt til kørselsrefusion.

Daglig politisk ledelse

Som en del af tilpasningen der blev besluttet på generalforsamlingen, var der fokus på omkostningerne til kørsel. Ligeledes havde politisk ledelse fokus på udmøntningen af tilpasningerne på generalforsamlingen og et generelle mådehold. Der blev derfor ligeledes afholdt færre omkostninger til netværk for politisk ledelse, herunder ingen deltagelse i Folkemødet og KLs Børn & Unge topmøde. Dette medførte en mindre omkostning til daglig politisk ledelse (herunder kørsel) på ca. 110.000 kr.

Kongres

Der blev ikke afholdt Kongres i regnskabsåret og der blev derfor ikke afholdt omkostninger til formålet.

Lokal lederbestyrelses møder

I regnskabsåret var der en mindre omkostning til ledelsesområdet, blandt andet i forbindelse med aktiviteter i forhold til lederforeningen, herunder at der ikke blev afholdt årsmøde for ledere i regnskabsåret. Mindre forbruget til aktiviteter var ca. 51.000 kr. og et merforbrug til møder i lederbestyrelsen på ca. 5.600 kr.

Samfund/omverden

Kultur og events

Der blev ikke givet bestyrelses bevillinger i regnskabsåret.

Administration

Samlet mindre forbrug på

kr. 374.035

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 til IT i forhold til andre regnskabsår. Mindre forbruget for ledelse og IT var samlet på ca. 76.500 kr.

Lokaleomkostninger

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

I regnskabsåret var der samlet mindre forbrug for lokaleomkostninger på 242.070 kr. I regnskabet for 2023 blev der afholdt færre omkostninger til opvarmning. De generelle priser på opvarmning stabiliserede sig i 2023, og fagforeningen modtog penge retur for for høje aconto opkrævninger

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 16.151 kr.

Der var et mindre forbrug på bl.a. fortæring og porto. Der er afholdt omkostninger til porto på 3.811 kr. Der blev modtaget en lavere refusion fra A-kassen på grund af en lav ledighed og derfor færre møder med ledige. Omkostningerne blev holdt indenfor de besluttede tilpasninger besluttet på generalforsamlingen.

Struktur og kompetencer & Ressourcestyring

Der blev blandt andet afholdt omkostninger til uddannelse for medarbejdere, skærmbriller og personalearrangementer. Der blev modtaget refusioner for seminarie- og dimittendindsatsen.

Øvrige omkostninger

Samlet merindtægter på kr. 209.828 kr.

Øvrige omkostninger

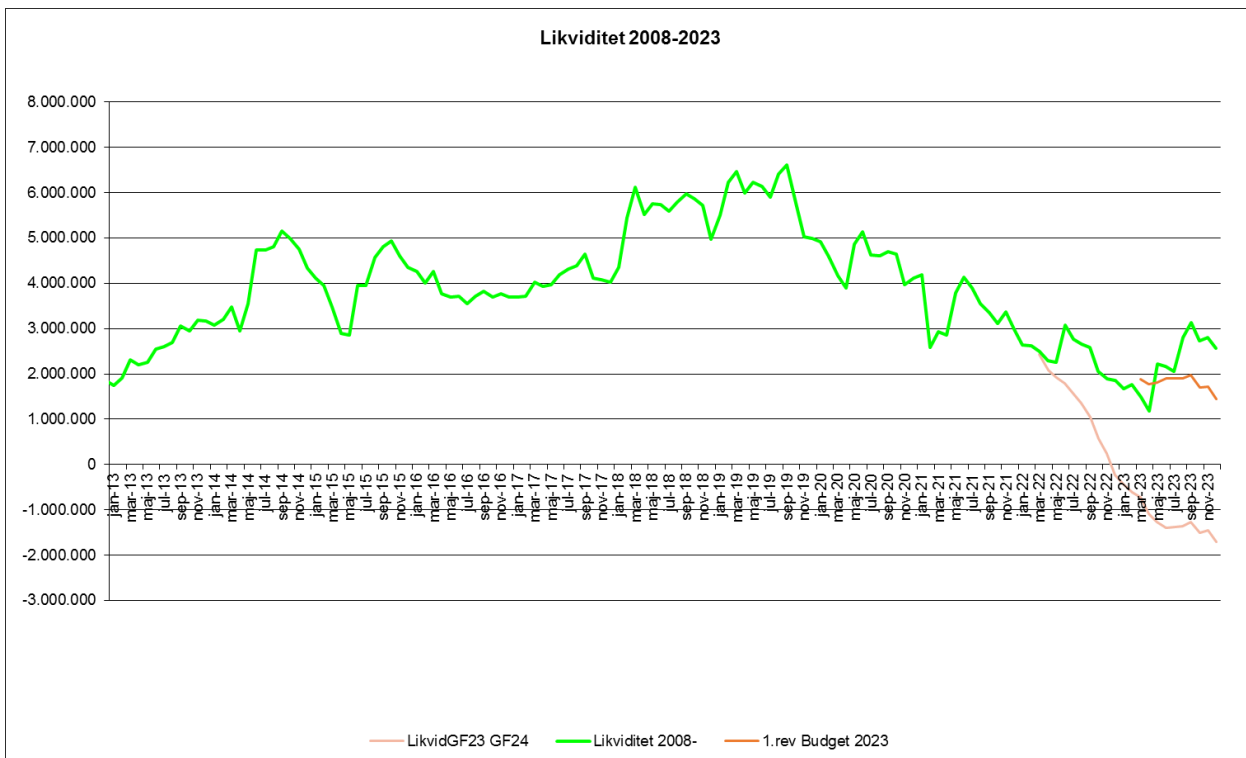
Regnskabet viste en lavere rejserefusion fra forbundet end budgetteret og der blev anvendt en henlæggelse til udvendig vedligeholdelse. Der var lavere renteomkostninger på 12.969 kr., samt en indtægt (ej anvendt henlæggelse) som blandt andet skyldes, at der i regnskabet for

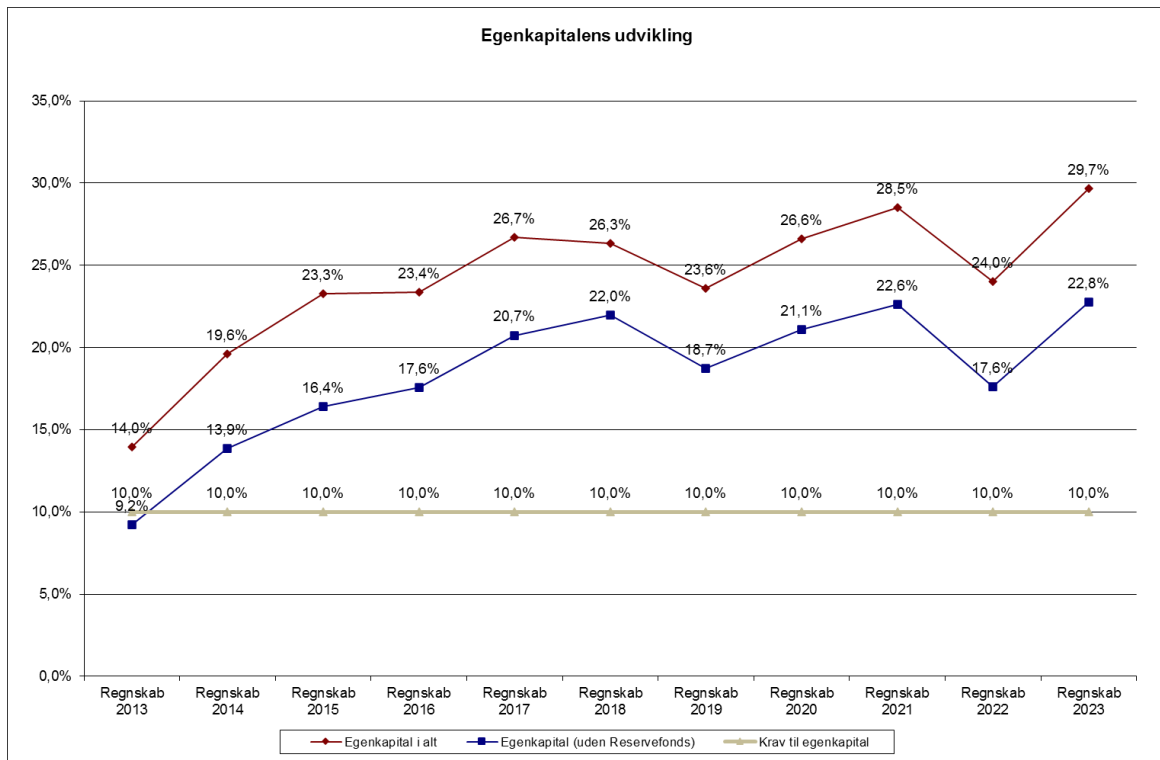
2022 blev afsat midler til skyldige omkostninger for refusion i forbindelse med TR-uddannelse og FTR-arbejde i 2022.

Egenkapital og likviditet

Regnskabet viste et samlet overskud, hvilket var i overensstemmelse med 1. budgetrevision for 2023. Overskuddet var dog større end det var forventet i budgetrevisionen. I forhold til fagforeningens samlede økonomi, blev omkostningsniveauet styret stramt og der blev udvist tilbageholdenhed. Dette medførte en stigende likviditet og egenkapital.

Ved udgangen af 2023 var egenkapitalen på 6.489.521 kr. inklusive reservefondsmidler på 1.514.840 kr. svarende til 29,7 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet var 10 %, hvorfor målsætningen var opfyldt. I forhold til likviditeten ligger den på en likviditetsgrad på 180, hvor målet var 100, hvorfor også denne målsætning var opfyldt. Samlet set var økonomien indenfor målsætningerne ved udgangen af 2023.





De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2023

Vi har som kritiske revisorer i forhold til regnskabsåret 2023 deltaget i et møde med de statsautoriserede revisorer. Vi har ligeledes afholdt møder med BUPL's kasserer og sekretariatsleder både med fysisk fremmøde og via TEAMS.

Med baggrund i disse møder har Vi fået grundige redegørelser, samt svar på de spørgsmål som Vi som kritiske revisorer fandt relevante.

I den sammenhæng har Vi fået begrundelser for de tiltag der har medvirket til at egenkapitalen har udviklet sig positivt set i forhold til regnskabsåret 2022. Omkostningsniveauet har fra bestyrelsen side været i fokus og dette er en medvirkende årsag til den stigende likviditet og egenkapital.

Vi har fået oplyst, at man fra såvel sekretariatsleder som den daglige politiske ledelse har bestræbt sig på, at få besat ledige stillinger med de bedst egnede og så hurtigt det har været muligt ud fra ansøgerfeltet. Med dette fokus kan vi konstatere at, også arbejdsmiljøet og medlemsvaretagelsen fortsat vægtes højt.

Økonomien i 2024

Økonomien i 2024 står i skæret af de netop indgåede overenskomster, samt rekrutteringsudfordringerne i nogle af de sydjyske kommuner. En rekrutteringsudfordring der har fået nogle kommuner til at sænke andelen af pædagoger i daginstitutionerne og på fritidsområdet. Ligeledes er der et stærkt fokus på det lavere optag på pædagoguddannelsen. Den første del af året udviser en stabil medlemsudvikling, men rekrutteringsproblemerne og det lavere optag på pædagoguddannelsen kan presse økonomien på kort og på lang sigt.

Der er kongres i 2024 og Kongressen skal i slutningen af november, tage stilling til flere forslag, der kan have betydning for BUPL Sydjyllands økonomi. Vi har i perioden arbejdet på at påvirke budgetforslaget, som Kongressen skal tage stilling til, for den kommende kongresperiode 2025 til 2026. Dette således, at der fastholdes et økonomisk grundlag for, at BUPL Sydjylland kan betjene medlemmerne. Det forventes at egenkapitalen og likviditeten holdes på et stabilt niveau for indeværende år.

Budget 2025 og 2026

	GF Budget 2025	GF Budget 2026
Indtægter		
Fagforeningstilskud	-21.961.000	-21.961.000
Andre indtægter	0	0
Indtægter i alt	-21.961.000	-21.961.000
Individuel interessevaretagelse		
Medlemmernes ansættelsesforhold	8.942.724	9.252.482
Rådgivning	24.800	25.200
Kommunikation	902.419	956.263
Medlemstilbud	265.600	270.800
TR	1.265.700	1.290.700
	11.401.243	11.795.444
Kollektiv interessevaretagelse		
Profession og vilkår	2.242.056	2.316.867
Organisationen	4.831.824	5.006.331
Samfund og omverdenen	8.800	8.900
	7.082.680	7.332.097
Administration		
Ledelse	1.234.963	1.283.498
Drift	2.662.256	2.715.941
Struktur og kompetencer	610.473	614.843
Ressourcestyring	428.708	449.936
	4.936.401	5.064.218
Gager og øvrige lønrelaterede omk. i alt	0	0
Øvrige omkostninger	-514.600	-513.300
	-514.600	-513.300
Udgifter i alt	22.905.724	23.678.460
Resultat (+ = overskud)	-944.724	-1.717.460

I budgettet for 2025 og 2026 forventes et uændret fagforeningstilskud og medlemstal. BUPL Sydjylland følger derfor, efter nøje vurdering, ikke BUPL Forbunds vurdering af udviklingen i medlemstallet. Dette på baggrund af, at de seneste års medlemsudvikling ikke står mål med BUPL Forbunds vurdering. Ligeledes forudsættes der en fastholdelse af kontingentniveauet. Andelen af fagforeningstilskuddet fastsættes til 57,5 % af kontingentindtægterne og forventede omkostninger indregnes i budgettet, herunder, at der foretages pris- og lønfremskrivning af budgettet. Budgettet afspejler derfor en videreførelse af fagforeningens drift ud fra aktivitetsniveauet i 2024.

Der har løbende været afsat henlæggelser til udvendig og indvendig vedligeholdelse af ejendommen Gejlhavegård 14 B i Kolding (fagforeningskontoret). Pr. ultimo 2023 er der samlet hensat 1,51 mio. kr. Hensættelsen har nået en størrelsesorden, der betyder, at der ikke i 2025 og 2026 afsættes hensættelser til indvendig og udvendig vedligeholdelse.

Med disse forudsætninger, er fagforeningens normeringsplan, som følgende. Lønbudgettet betragtes dog i øvrigt som en samlet økonomisk ramme, hvor personalenormeringer kan ændres inden for denne ramme i henhold til bestyrelsens godkendelse.

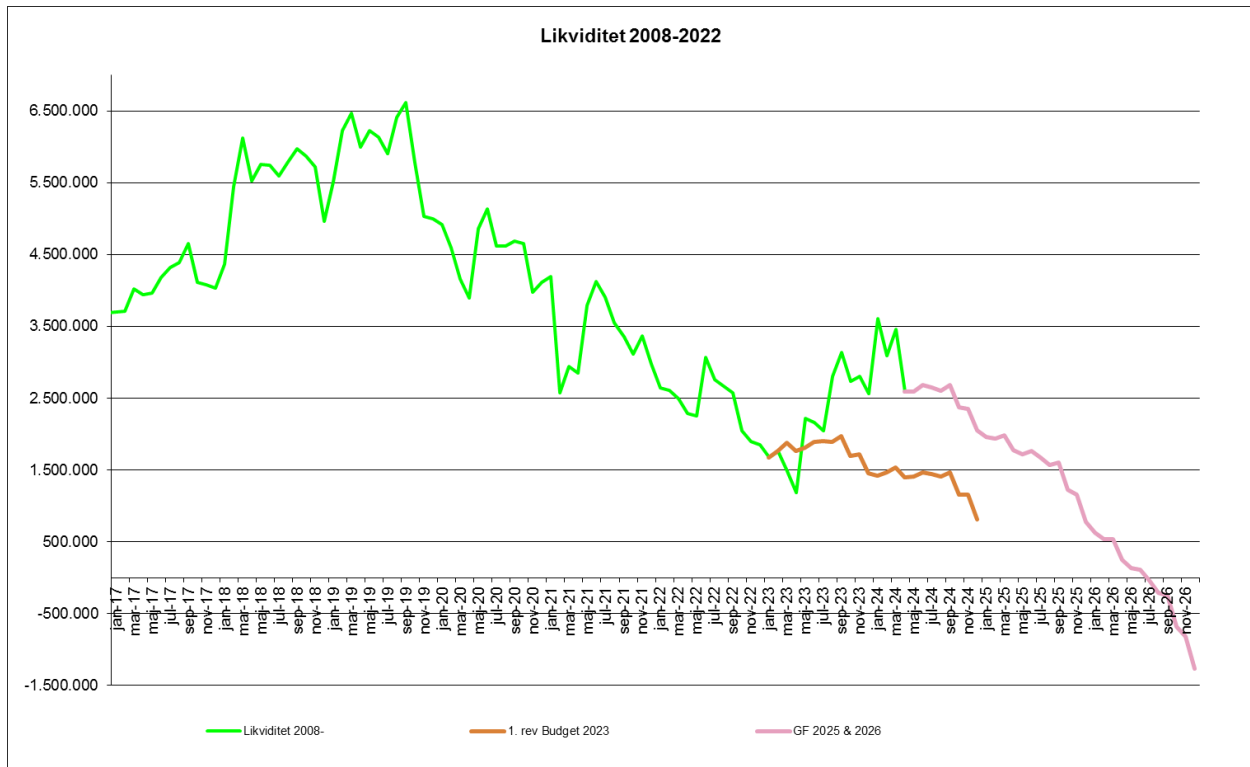
Indtægter	GF Budget 2025	GF Budget 2026
	-21.961.000	-21.961.000
Omkostninger	GF Budget 2025	GF Budget 2026
	22.905.724	23.678.460
Der er budgetteres med et samlet underskud	GF Budget 2025	GF Budget 2026
Resultat (+ = overskud)	- 944.724	- 1.717.460
Den budgetterede personalenormering er:		
Faglige sekretærer	5 fuldtidsstillinger	
Ansatte	18,04 fuldtidsstillinger inkl. barsel (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 arbejds miljøaktiviteter.

LIKVIDITET OG EGENKAPITAL

Budgettet for 2025 og 2026 udviser et forventet underskud. Med det fremlagte forslag til budget, Budget GF 2025 & Budget GF 2026, viser likviditeten en faldende udvikling. Med generalforsamlingsbudgettet for 2025 og 2026 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 2024 afholdes der Kongres og 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



Egenkapitalens udvikling

