



Regnskab 2024 og 2025

Budget 2027, 2028 og 2029

BUPL
SYDJYLLAND

Indhold

Regnskab 2024 3

De kritiske revisorers kommentarer til årsregnskabet for 2024.....10

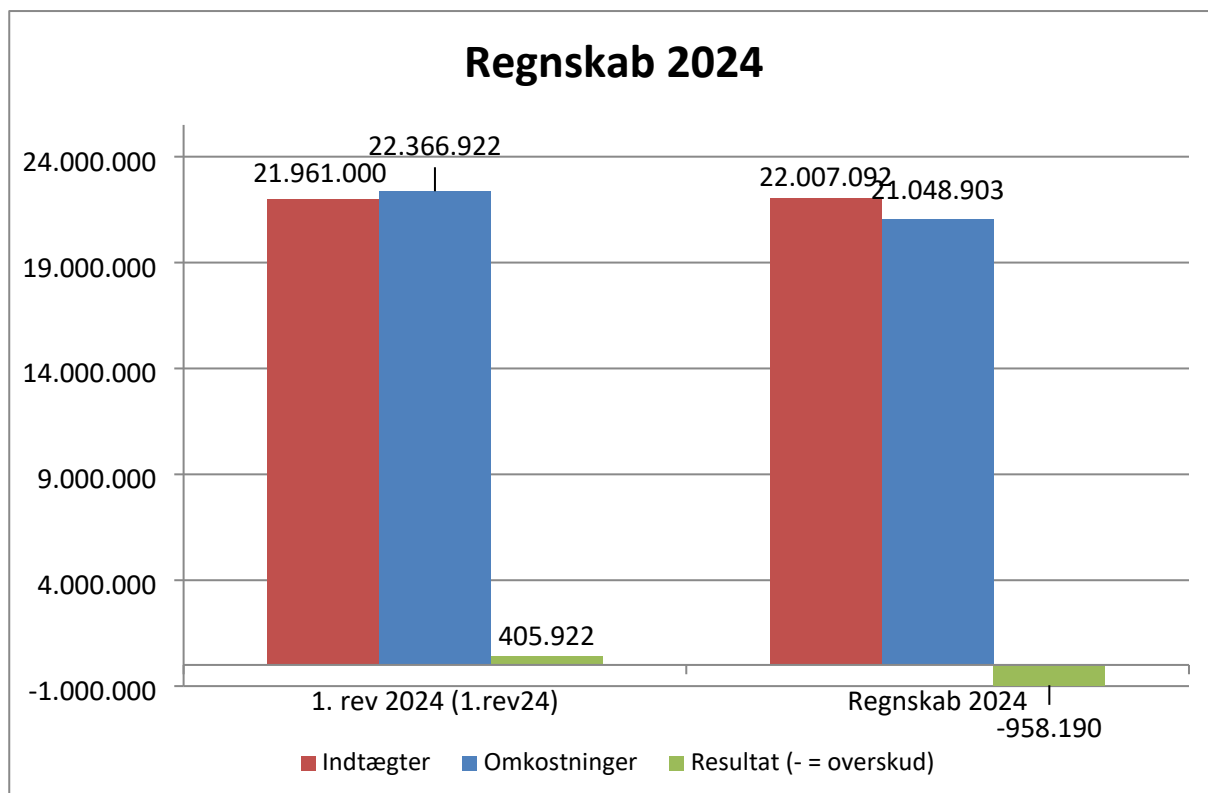
Regnskab 2025 11

De kritiske revisorers kommentarer til årsregnskabet for 2025.....17

Økonomien i 2026.....18

Budget 2027, 2028 og 2029 19

Regnskab 2024



Resultat

Resultatet for regnskab 2024 udviste et overskud på 958.190 kr. Resultatet var hermed 1.364.112 kr. bedre end forventet i 1. revision af budget 2024. I budgettet var der forventet et underskud, men regnskabet viste et overskud. I regnskabsåret blev indtægterne fastholdt på det budgetterede niveau og mens der i regnskabsåret blev konstateret mindre forbrug for nogle poster.

Bestyrelsen godkendte 1. revision af budgettet den 14 juni 2024 blandt andet på grund af ændring i renteniveauet og andre tilretninger. Regnskabet for 2024 ses i forhold til denne godkendte revision.

Indtægter

I december 2023 var der 6.448 aktive medlemmer af BUPL Sydjylland og i december 2024 var der 6.442 aktive medlemmer. Medlemsudvikling har derfor været stort set uændret for regnskabsåret og der har i perioder af regnskabsåret været et højere antal aktive medlemmer end i seneste regnskabsår. Fagforeningstilskuddet udviste derfor et marginalt højere tilskud end forventet.

Omkostninger

Regnskabet for 2024 viste omkostninger for 21.048.903 kr. hvilket var lavere end budgetteret.

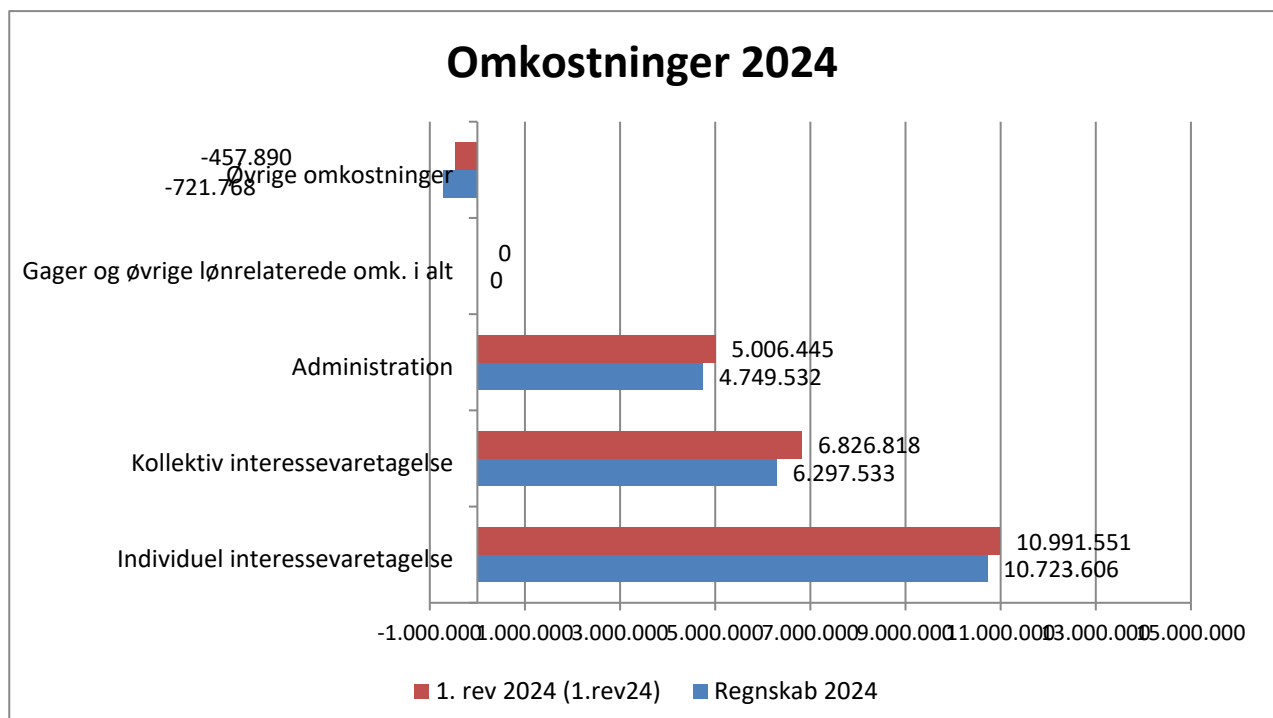
I regnskabsåret har der været afholdt omkostninger til medlemsarrangementer og møder. Af medlemsarrangementer blev der blandt andet afholdt "Pas på jer selv og hinanden", "Arbejdsglæde og begejstring", "Styrk dit kollegiale fællesskab" og "Den kollegiale forståelse af generation x, y, z og boomerne". Arrangementerne blev afholdt indenfor det afsatte budget og regnskabet udviste et mindre forbrug.

I regnskabsåret blev der afholdt færre omkostninger til blandet andet kørsel. Der var et højt aktivitetsniveau, men regnskabet viste et mindre forbrug. Regnskabet viste ligeledes en mindre omkostning til overenskomstaktiviteter, samt kørsel og opgavevaretagelse for politisk ledelse. Regnskabet viste ligeledes lave omkostninger til renter m.v. Generelt blev omkostningerne holdt i et fast greb i forhold til udviklingen i fagforeningstilskuddet.

I regnskabsåret var der et merforbrug til TR møder og FTR, men en mindre omkostning til TR-kurser og uddannelse, da noget af TR-uddannelsen er rykket til 2025.

For sikre ventilation, indeklima og opretholde standen af fagforeningens bygning/kontor blev der udskiftet defekte ovenlysvinduer, udskiftet termostater, samt udført vedligehold af ventilationen. Dette er finansieret af henlagte midler til renovering og for at understøtte likviditeten blev der hjemtaget et lån i fagforeningens ejendom på 1,5 mio. kr.

Omkostninger



Individuel interessevaretagelse Samlet mindre forbrug på 267.945 kr.

Medlemmernes ansættelsesforhold og rådgivning

General mindre omkostning til kørsel og fælles medlemsrådgivning.

Kommunikation

Der var et mindre forbrug på 62.049 kr. Dette blandt andet på grund af at der blev modtaget højere refusion i forbindelse med barsel end forventet.

Medlemsaktiviteter

Der var et mindre forbrug for BUPL Sydslesvig på 5.307 kr. og pensionistsektionen med 337 kr. I regnskabet var der et mindre forbrug i forbindelse med aktiviteter for lederforeningen på 26.846 kr., men et merforbrug for møder i lederbestyrelsen 18.148 kr. Samlet var omkostningerne indenfor det afsatte budget.

TR

For TR udviste regnskabet et merforbrug til TR møder på 54.719 kr. Den højere inflation har betydet højere omkostninger i forbindelse med afholdelse af TR møder, hvilket afspejlede sig i regnskabet. Der var ligeledes et merforbrug for FTR på 76.641 kr., samt et mindre forbrug for TR-grunduddannelse.

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 529.285 kr.

Profession og vilkår

Pædagogik/Pædagogiske aktiviteter

I regnskabsåret har der været afholdt omkostninger til medlemsarrangementer. "Pas på jer selv og hinanden", "Arbejdsglæde og begejstring", "Styrk dit kollegiale fællesskab" og "Den kollegiale forståelse af generation x, y, z og boomerne" var blandt de medlemsarrangementer der blev afholdt. Arrangementerne blev afholdt indenfor det afsatte budget og regnskabet udviste et mindre forbrug på 121.429 kr. Arrangementerne blev afholdt af de tre nedsatte netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne, politisk ledelse, Lederbestyrelse og BUPL Sydslesvig som arrangementsholder/tovholder.

Arbejdsmiljø

Regnskabet for arbejdsmiljø udviste et mindre forbrug på 75.876 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 2024 og der blev afholdt omkostninger i denne forbindelse. Der var ikke kommunalvalg i regnskabsåret 2024, hvilket medvirkede til et mindre forbrug for kommunalpolitik og overenskomst på 179.807 kr.

Organisationen

Generalforsamling

Over 150 medlemmer deltog i generalforsamlingen, hvor der var oplæg fra Dorthe Birkmose. Generalforsamlingen blev afholdt indenfor det afsatte budget og med et mindre forbrug på 20.026 kr.

Fagforeningsbestyrelse

Der var et merforbrug på 19.373 kr. Omkostningerne blev bl.a. afholdt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer og til kørselsrefusion.

Daglig politisk ledelse

Der var et mindre forbrug for daglig ledelse på 119.464 kr. Der har været et mindre forbrug på blandt andet kørsel.

Kongres

Der blev afholdt Kongres den 28.-30. november 2024. Omkostningerne var indenfor det afsatte budget.

Lokal lederbestyrelses møder

I regnskabet var der et mindre forbrug i forbindelse med aktiviteter for lederforeningen på 26.846 kr., men et merforbrug for møder i lederbestyrelsen 18.148 kr. Samlet var omkostningerne indenfor det afsatte budget.

Samfund/omverden

Kultur og events

Under formålet viser regnskabet midler til bestyrelses bevillinger i regnskabsåret. Der blev ikke givet bestyrelsesbevillinger i 2024.

Administration

Samlet mindre forbrug på

256.913kr.

Ledelse og Drift

Ledelse og IT

Der var et samlet mindre forbrug til IT og Ledelse på 7.447 kr.

Lokaleomkostninger

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

Regnskabet for 2024 udviste et samlet mindre forbrug til lokaleomkostninger på 10.169 kr.

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 udviste et mindre forbrug til fortæring og serviceaftaler. Der var et forsat fokus på omkostningsniveauet og dette medvirkede til lavere omkostninger. Regnskabet viste et samlet mindre forbrug på 93.487 kr.

Struktur og kompetencer & Ressourcestyring

Der er modtaget højere refusioner end budgetteret for dimittendindsatsen på uddannelsesstederne, samt refusioner fra forbundet. Regnskabet viste et samlet mindre forbrug på 97.477 kr.

Øvrige omkostninger Samlet merindtægter på

263.878 kr.

Øvrige omkostninger

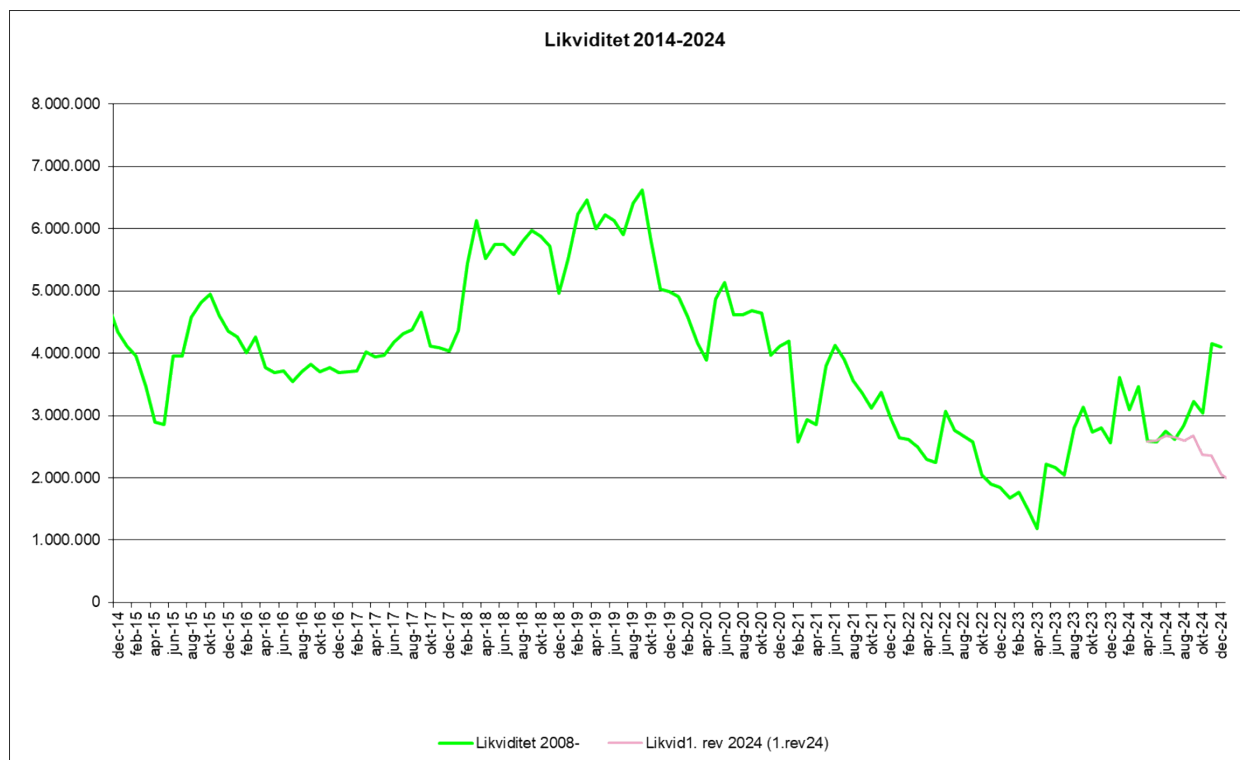
Regnskabet viste en lavere rejserefusion fra forbundet end budgetteret og der blev anvendt en henlæggelse til udvendig vedligeholdelse. For sikre ventilation, indeklima og opretholde standen af fagforeningens bygning/kontor blev der udskiftet defekte ovenlysvinduer, udskiftet termostater,

samt udført vedligehold af ventilationen. Dette er finansieret af henlagte midler til renovering og for at understøtte likviditeten blev der hjemtaget et lån i fagforeningens ejendom på 1,5 mio. kr. Der var højere renteomkostninger på 554 kr., samt en indtægt som blandt andet skyldes, at der i regnskabet for 2023 blev afsat midler til skyldige omkostninger for refusion i forbindelse med TR-uddannelse og FTR-arbejde i 2023.

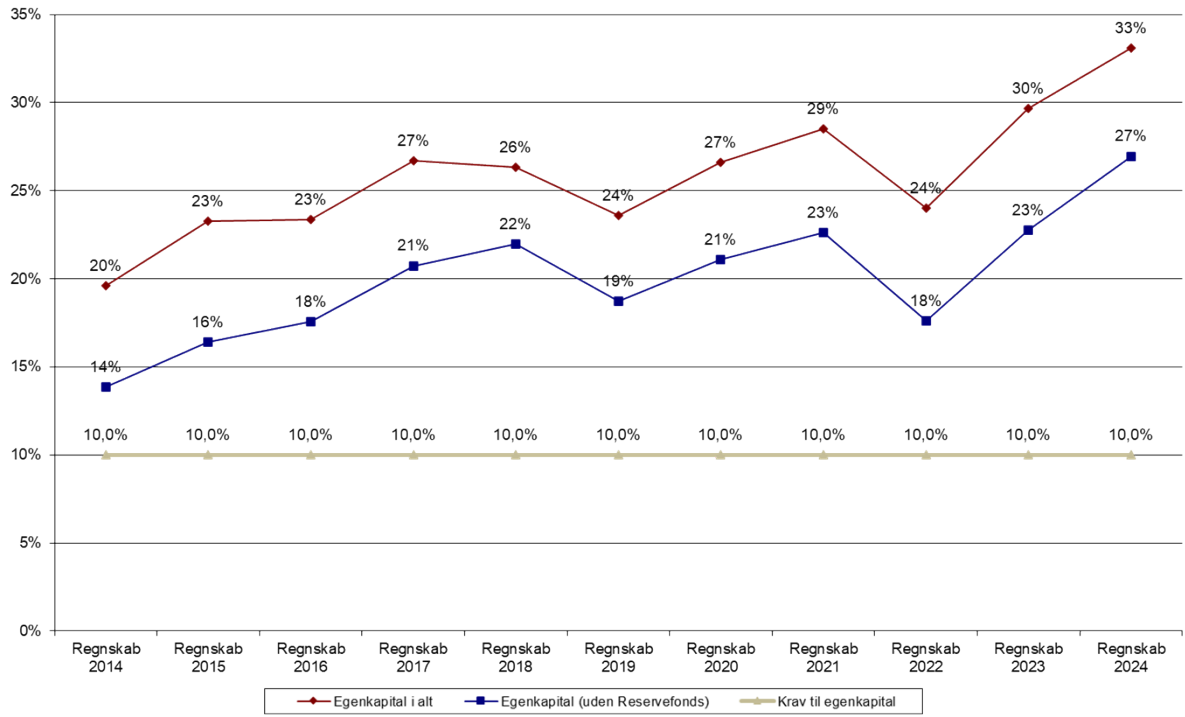
Egenkapital og likviditet

Samlet viste regnskabet et overskud, hvilket ikke var forventningerne i budgettet. I forhold til fagforeningens samlede økonomi, blev omkostningsniveauet styret stramt og indtægterne fastholdt på det budgetterede niveau. I regnskabsåret blev der konstateret mindre forbrug for nogle poster, hvilket tilsammen med fastholdelsen af indtægterne medførte et samlet overskud. Dette medførte en stigende likviditet og egenkapitalen.

Ved udgangen af 2024 var egenkapitalen på 7.284.817 kr. inklusive reservefonds på 1.351.946 kr. svarende til 33 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet var 10 %, hvorfor målsætningen var opfyldt. I forhold til likviditeten ligger den på en likviditetsgrad på 140, inklusiv dele af det lån der blev hjemtaget til renovering. Målet for likviditeten var 100, hvorfor også denne målsætning var opfyldt. Samlet set var økonomien indenfor målsætningerne ved udgangen af 2024.



Egenkapitalens udvikling



De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2024

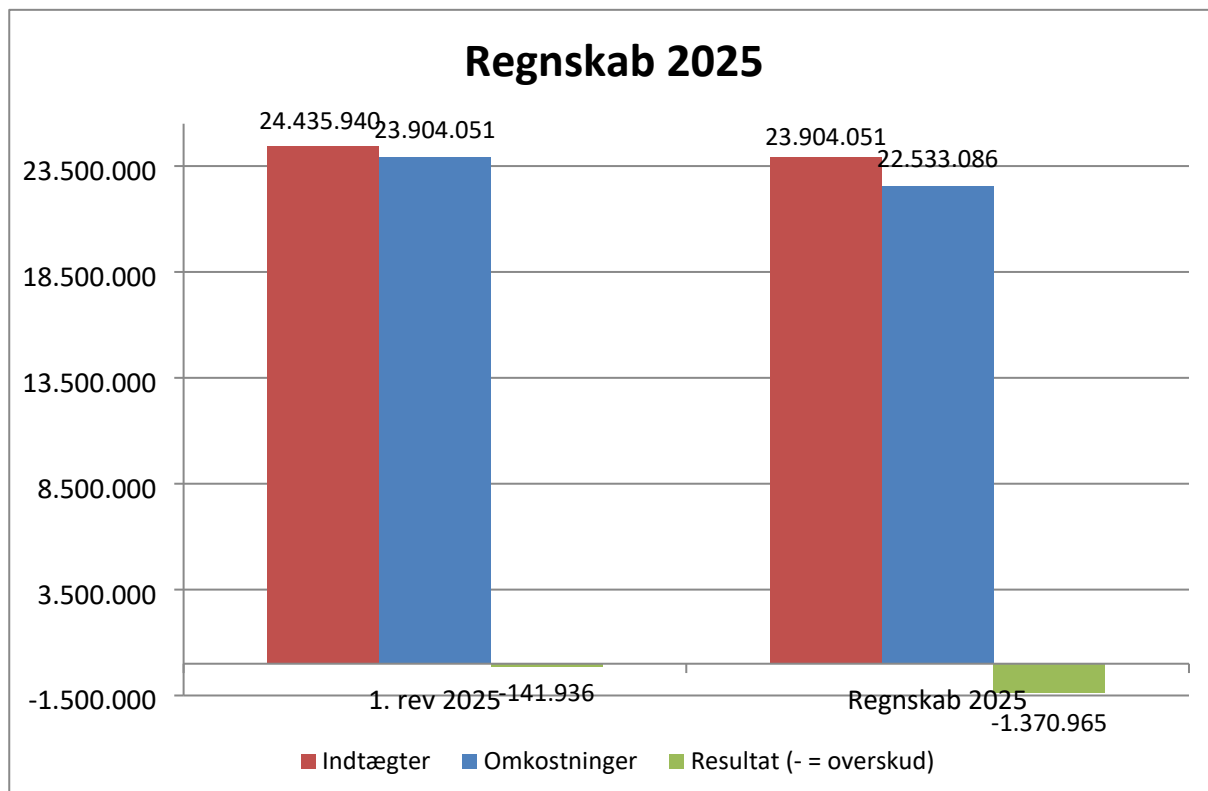
Vi har som kritiske revisorer på et møde med BUPL's kasser og sekretariatsleder, fået fremlagt årsrapporten og regnskabet for 2024, fra de statsautoriserede revisorer.

Gennemgang af disse viser, sammen med de øvrige materialer fra kassereren og sekretariatsleder, en stor ansvarlighed i forhold til de økonomiske midler og nødvendige omlægninger af lån der er foretaget, til ombygning og renovering af fast ejendom. Alt sammen ud fra en grundig overvejelse og fremtidssikring af BUPL Sydjylland.

Vi har fået en uddybende, og fyldestgørende svar og forklaring på vores spørgsmål. Vi bemærker at BUPL Sydjylland udviser en ansvarlig tilgang til driften, egenkapitalen, likviditeten, samt at fremtidssikrer BUPL Sydjylland.

Regnskab 2025

Resultat



Regnskab for 2025 viste et resultat med et overskud på 1.370.965 kr. Resultatet var hermed 1.229.028 kr. bedre end forventet i 1. revision af budget 2025. I budgettet var der forventet et overskud, hvilket regnskabet viste. I regnskabsåret blev indtægterne ikke fastholdt på det budgetterede niveau og mens der i regnskabsåret blev konstateret mindre forbrug for nogle poster.

Bestyrelsen godkendte 1. revision af budgettet den 16. juni 2025 blandt andet på grund af ændring i fagforeningstilskud, samt fælles TR-uddannelse. Regnskabet for 2025 ses i forhold til denne godkendte revision.

Indtægter

I december 2024 var der 6.442 aktive medlemmer af BUPL Sydjylland og i december 2025 var der 6.375 aktive medlemmer. Medlemsudvikling har været negativ for regnskabsåret og fagforeningstilskuddet udviste derfor et lavere tilskud end forventet. I regnskabet for 2025 indgik aktivitetsbevillinger for 914.140. Disse bevillinger var interne leje og refusion fra BUPL-A og har i tidligere regnskabsår indgået under omkostningerne.

På baggrund af de senere års udvikling i medlemstallet, følger BUPL Sydjylland ikke BUPL Forbunds vurderinger af udviklingen i medlemstallet.

Omkostninger

Regnskabet for 2025 viste omkostninger for 22.533.086 kr. hvilket var lavere end budgetteret.

I regnskabsåret har der været afholdt omkostninger til medlemsarrangementer og møder. Mere end 400 medlemmer deltog i Professionsdag 2025. Den store tilslutning fra medlemmerne til arrangementet, betød en meromkostning i forhold til det afsatte budget.

Af andre medlemsarrangementer blev der blandt andet afholdt " Omsorgssvigt i et neuropædagogisk perspektiv", " Forudsætninger for inklusion i skole og dagtilbud", " Skærmtids påvirkning af børn og unges udvikling" og "Markante forældre".

Arrangementerne blev afholdt indenfor det afsatte budget og regnskabet udviste et mindre forbrug.

I regnskabsåret blev der afholdt færre omkostninger til blandet andet kørsel. Der var et højt aktivitetsniveau, men regnskabet viste et mindre forbrug.

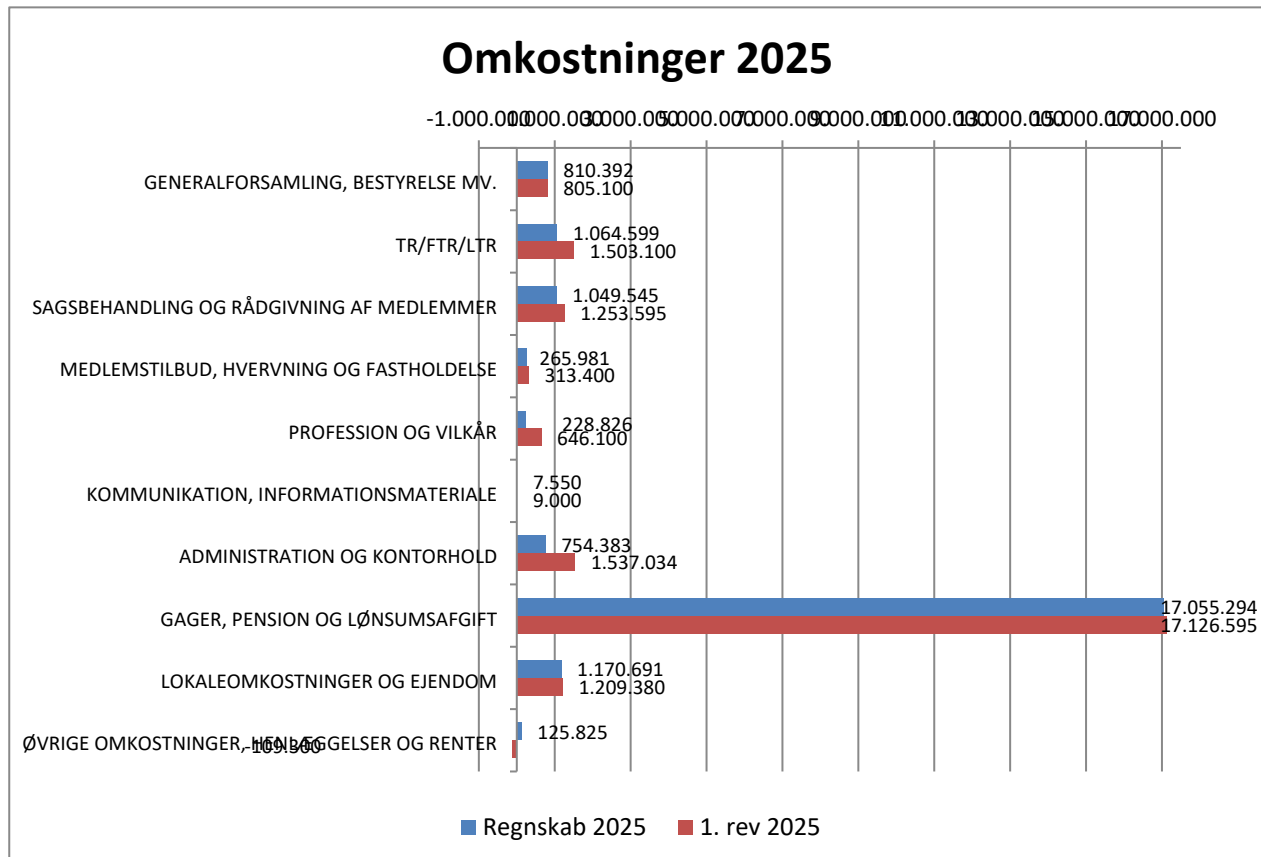
Regnskabet viste ligeledes en mindre omkostning til overenskomstaktiviteter, samt kørsel og opgavevaretagelse for politisk ledelse.

Regnskabet viste ligeledes en mindre omkostning til TR-kurser og uddannelse. Der er et fortsat fokus på omkostningerne i forhold til den ændrede TR-uddannelse. Generelt blev omkostningerne holdt i et fast greb i forhold til udviklingen i fagforeningstilskuddet.

I regnskabsåret var der lavere renteindtægter og højere renteomkostninger. Hjemtagelsen af lånet til vedligeholdelse af fagforeningen bygning har betydet højere renteomkostninger. I regnskabsåret har der været højere omkostninger til fagforeningsbestyrelsen og til BUPL Sydslesvig på grund af et højere aktivitetsniveau.

For sikre den fortsatte vedligeholdelse og stand af fagforeningens bygning/kontor i Kolding og sikre en grøn omstilling blev der i regnskabsåret investeret i fjernvarme. Ligeledes blev låsesystemet vedligeholdt. Dette er finansieret af henlagte midler til renovering, og for at understøtte likviditeten, blev der hjemtaget et lån i 2024 i fagforeningens ejendom på 1,5 mio. kr.

Omkostninger



Generalforsamling, bestyrelse mv.

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til Generalforsamling, fagforeningsbestyrelse, daglig ledelse.

I regnskabsåret blev der afholdt ekstraordinær generalforsamling og Professionsdag 2025. Mere end 400 medlemmer deltog i Professionsdag 2025. Den store tilslutning fra medlemmerne til arrangementet, samt den ekstraordinær generalforsamling, betød en meromkostning på 142.430 kr. i forhold til det afsatte budget. Der var et mindre forbrug for daglig ledelse på 153.599 kr. og en meromkostning til fagforeningsbestyrelse. Omkostningerne til fagforeningsbestyrelse blev bl.a. afholdt til refusion til kommunerne for bestyrelsesmedlemmer og til kørselsrefusion. Samlet var der en lille meromkostning til "Generalforsamling, bestyrelse mv."

TR/FTR/LTR

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til TR møder, TR-kurser og FTR.

Som en del af budgetrevisionen blev budgettet til TR-møder hævet på baggrund af stigende omkostninger/høj inflation for blandt andet fortæring. Regnskabet viste, at omkostningerne til TR-

møder blev lavere end det hævdede budget. I regnskabet var der et mindre forbrug for TR-grunduddannelse på 219.470 kr. og et mindre forbrug for FTR på 179.155 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. Samlet blev der en mindre omkostning til "TR/FTR/LTR" på 438.501 kr.

Sagsbehandling og rådgivning af medlemmer

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til kørsel i forbindelse med møder, hvor BUPL Sydjylland hjalp og rådgav medlemmer, samt fælles medlemsrådgivning. Samlet blev der en mindre omkostning til "Sagsbehandling og rådgivning af medlemmer".

Medlemstilbud, hvervning og fastholdelse

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til Sydslesvig, aktiviteter i lederforeningen, pensionistaktiviteter og PR-omkostninger.

I regnskabsåret var der et mindre forbrug for pensionistaktiviteter, PR-omkostninger og aktiviteter for lederforeningen. For Sydslesvig var der et merforbrug på 5.966 kr. Dette på baggrund af et højt aktivitetsniveau, herunder forhandler om overenskomsten med Dansk Skoleforening for Sydslesvig.

Profession og vilkår

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til arrangementer, arbejdsmiljø, folketingsvalg/kommunalvalg og overenskomstaktiviteter.

I regnskabsåret blev der afholdt medlemsarrangementer blandt andet "Omsorgssvigt i et neuropædagogisk perspektiv", "Forudsætninger for inklusion i skole og dagtilbud", "Skærmtids påvirkning af børn og unges udvikling" og "Markante forældre".

Arrangementerne blev afholdt indenfor det afsatte budget og regnskabet udviste et mindre forbrug på 124.305 kr. Der var et mindre forbrug for arbejdsmiljø, folketingsvalg/kommunalvalg og overenskomstaktiviteter på 274.158 kr. Mindre forbruget havde baggrund i et lavere aktivitetsniveau end forventet.

Kommunikation, informationsmateriale

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til kommunikationsaktiviteter. Der var et lille mindre forbrug i regnskabsåret.

Administration og kontorhold

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til IT, fortæring i forbindelse med møder, "Kommunikationsomkostninger og kontorhold" og omkostninger til fagforeningskontoret i Kolding. Der var et samlet mindre forbrug til IT på 83.916 kr. I regnskabsåret var der ligeledes et mindre

forbrug for fortæring og "Kommunikationsomkostninger og kontorhold".

For sikre den fortsatte vedligeholdelse og stand af fagforeningens bygning/kontor i Kolding og sikre en grøn omstilling blev der i regnskabsåret investeret i fjernvarme. Ligeledes blev låsesystemet vedligeholdt. Dette er finansieret af henlagte midler til renovering og der blev anvendt en henlæggelse på 202.344,87 kr. I regnskabsåret var der lavere omkostninger til Indirekte lønomkostninger.

Gager, pension og lønsumsafgift

I regnskabsåret var der lavere omkostninger til gager og pension end budgetteret.

Lokaleomkostninger og ejendom

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til lokaler og omkostninger til fagforeningskontoret i Kolding.

For sikre den fortsatte vedligeholdelse og stand af fagforeningens bygning/kontor i Kolding og sikre en grøn omstilling blev der i regnskabsåret investeret i fjernvarme. Ligeledes blev låsesystemet vedligeholdt. Dette er finansieret af henlagte midler til renovering og der blev anvendt en henlæggelse på 606.707,50 kr. I regnskabsåret var der ligeledes lavere omkostninger til el og varme end budgetteret.

Øvrige omkostninger, henlæggelser og renter

Under formålene fremgår bl.a. omkostninger til renter og afskrivninger.

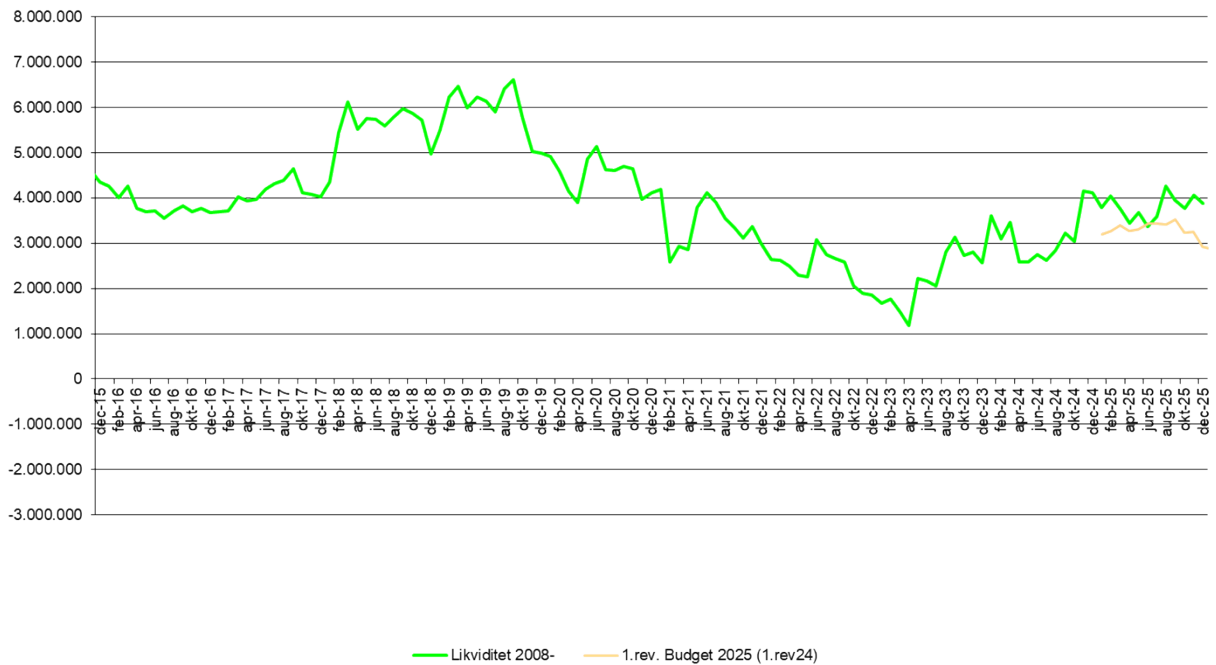
I regnskabsåret var der lavere renteindtægter og højere rentekomkostninger. Hjemtagelsen af lånet til vedligeholdelse af fagforeningen bygning har betydet højere rentekomkostninger

Egenkapital og likviditet

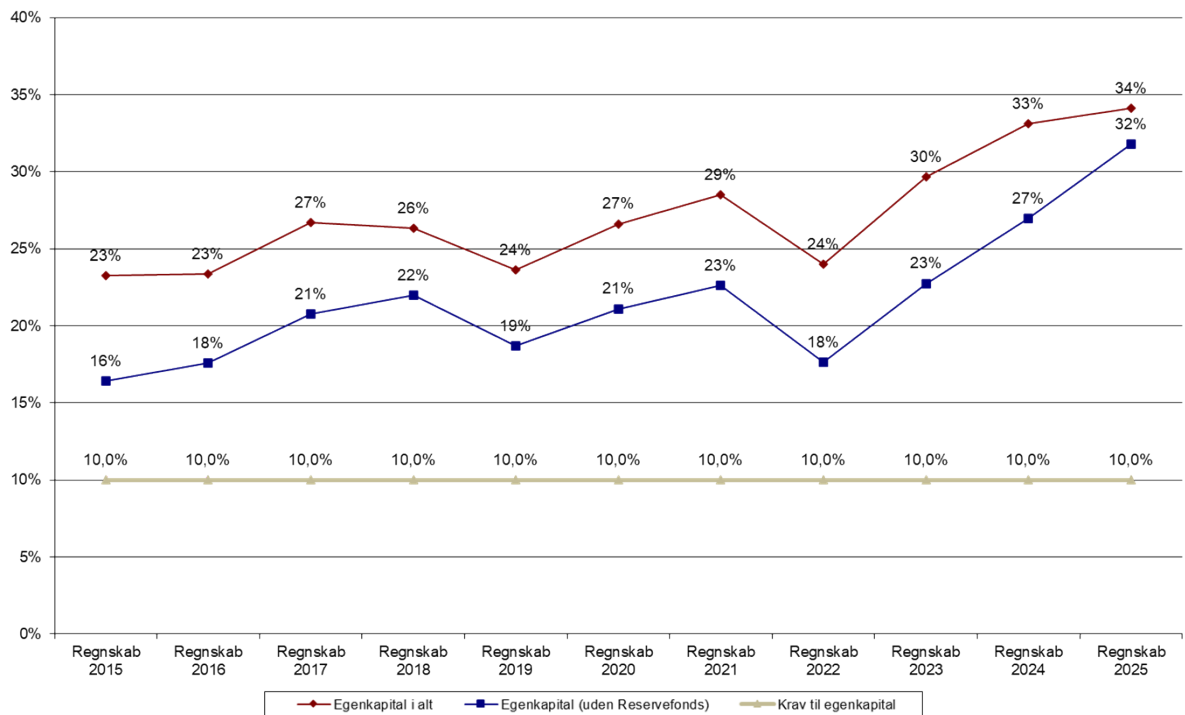
Regnskabet for 2025 viste et overskud, hvilket var forventningen i budgettet. De samlede omkostninger blev holdt i stram styring, men indtægterne var lavere end det budgetterede niveau. I regnskabsåret blev der konstateret mindre forbrug for nogle poster, hvilket medførte et samlet overskud. Dette medførte en stigende likviditet og egenkapitalen.

Ved udgangen af 2025 var egenkapitalen på 7.846.729 kr. inklusive reservefonds på 542.893 kr. svarende til 34 % af fagforeningstilskuddet, hvor målet var 10 %, hvorfor målsætningen var opfyldt. I forhold til likviditeten ligger den på en likviditetsgrad på 135, inklusiv dele af det lån der blev hjemtaget til renovering. Målet for likviditeten var 100, hvorfor også denne målsætning var opfyldt. Samlet set var økonomien indenfor målsætningerne ved udgangen af 2025.

Likviditet 2015-2025



Egenkapitalens udvikling



De kritiske revisorerers kommentarer til årsregnskabet for 2025

Vi har som kritiske revisorer på et møde med BUPL's kasser og sekretariatsleder, fået fremlagt årsrapporten og regnskabet for 2025, fra de statsautoriserede revisorer.

Gennemgangen af regnskab og årsrapport viser en stor ansvarlighed i forhold til de økonomiske midler og hvordan man stadig har stor fokus på at fremtidssikre BUPL Sydjylland. Vi fik et indblik i hvad omlægning af lån og renoveringen har betydet for BUPL Sydjyllands faste ejendom.

Vi har fået uddybende svar og fyldestgørende svar og forklaring på vores spørgsmål. Vi bemærker stadig at BUPL Sydjylland udviser en stor ansvarlig tilgang til driften, egenkapital, likviditeten, samt at man stadig har fokus på at fremtidssikre BUPL Sydjylland.

Økonomien i 2026

De sydjyske kommune står overfor rekrutteringsudfordringer, hvilket har fået nogle kommuner til at sænke andelen af pædagoger i daginstitutioner. Ligeledes er nogle kommuner udfordret af et faldende børnetal og der har været et fald i ansøgere til pædagoguddannelsen. Dette er udfordrende for medlemstallet i fagforeningen. Den første del af året viser en stabil medlemsudvikling, men med en faldende tendens. Der er et fortsat fokus på rekruttering og fastholdelse.

I 2026 er der kongres i BUPL. På kongressen skal der tages stilling til flere forslag som kan have betydning for BUPL Sydjyllands økonomi. Der er i perioden arbejdet på at påvirke budgetforslaget, som Kongressen skal tage stilling til for den kommende kongresperiode. Dette med den baggrund, at BUPL Sydjylland kan fastholde et økonomisk grundlag for at hjælpe og betjene medlemmerne. Det forventes, at egenkapitalen og likviditeten holdes på et stabilt niveau for indeværende år.

Budget 2027, 2028 og 2029

	GF Budget 2027 (1.rev26)	GF Budget 2028 (1.rev26)	GF Budget 2029 (1.rev26)
Indtægter			
Fagforeningstilskud	-23.489.000	-23.489.000	-23.489.000
Andre indtægter	0	0	0
Indtægter i alt	-23.489.000	-23.489.000	-23.489.000
Individuel interessevaretagelse			
Medlemmernes ansættelsesforhold	8.827.679	9.034.027	9.284.003
Rådgivning	25.700	26.200	26.700
Kommunikation	1.594.736	1.648.706	1.714.372
Medlemstilbud	519.515	531.326	544.684
TR	1.563.200	1.594.200	1.625.800
	12.530.829	12.834.459	13.195.559
Kollektiv interessevaretagelse			
Profession og vilkår	2.187.979	2.239.915	2.300.085
Organisationen	5.032.595	5.158.836	5.309.557
Samfund og omverdenen	9.000	9.100	9.200
	7.229.574	7.407.851	7.618.842
Administration			
Ledelse	1.263.809	1.296.794	1.336.995
Drift	2.849.313	2.893.361	2.944.981
Struktur og kompetencer	685.555	698.890	712.410
Ressourcestyring	708.348	726.215	747.706
	5.507.025	5.615.260	5.742.091
Gager og øvrige lønrelaterede omk. i alt	0	0	0
Øvrige omkostninger	-556.623	-561.953	-567.353
	-556.623	-561.953	-567.353
Udgifter i alt	24.710.806	25.295.618	25.989.140
Resultat (- = overskud / + = underskud)	1.221.806	1.806.618	2.500.140

I budgettet for 2027, 2028 og 2029 forventes et uændret fagforeningstilskud og medlemstal.

I den forgangne kongresperiode er der ændret på tildelingsmodellen, og dette er indregnet i budgetterne. Ligeledes forudsættes der en fastholdelse af kontingentniveauet.

Andelen af fagforeningstilskuddet fastsættes til 58,85 % af kontingentindtægterne og forventede omkostninger indregnes i budgettet, herunder, at der foretages pris- og lønfremskrivning af budgettet.

Budgettet afspejler en videreførelse af fagforeningens drift ud fra aktivitetsniveauet i 2026.

I forbindelse med budgettet for 2025 og 2026 er der ikke hensat midler til vedligeholdelse, da disse midler havde nået et højt niveau. Pr. ultimo 2025 er der samlet hensat 0,5 mio. kr. og derfor vil der i forbindelse med budget 2027 og frem blive indregnet hensættelser til vedligeholdelse af ejendommen Gejlhavegård 14 B i Kolding (fagforeningskontoret).

Lønbudgettet betragtes som en samlet økonomisk ramme, hvor personalenormeringer kan ændres inden for denne ramme i henhold til bestyrelsens godkendelse.

Med alle ovenstående forudsætninger, er fagforeningens normeringsplan, som følgende

Den budgetterede personalenormering er:	
Faglige sekretærer	5 fuldtidsstillinger
Ansatte	18,10 til 18,17 fuldtidsstillinger inkl. projektstilling, barselsvikar (for den resterende del af det samlede lønbudget)

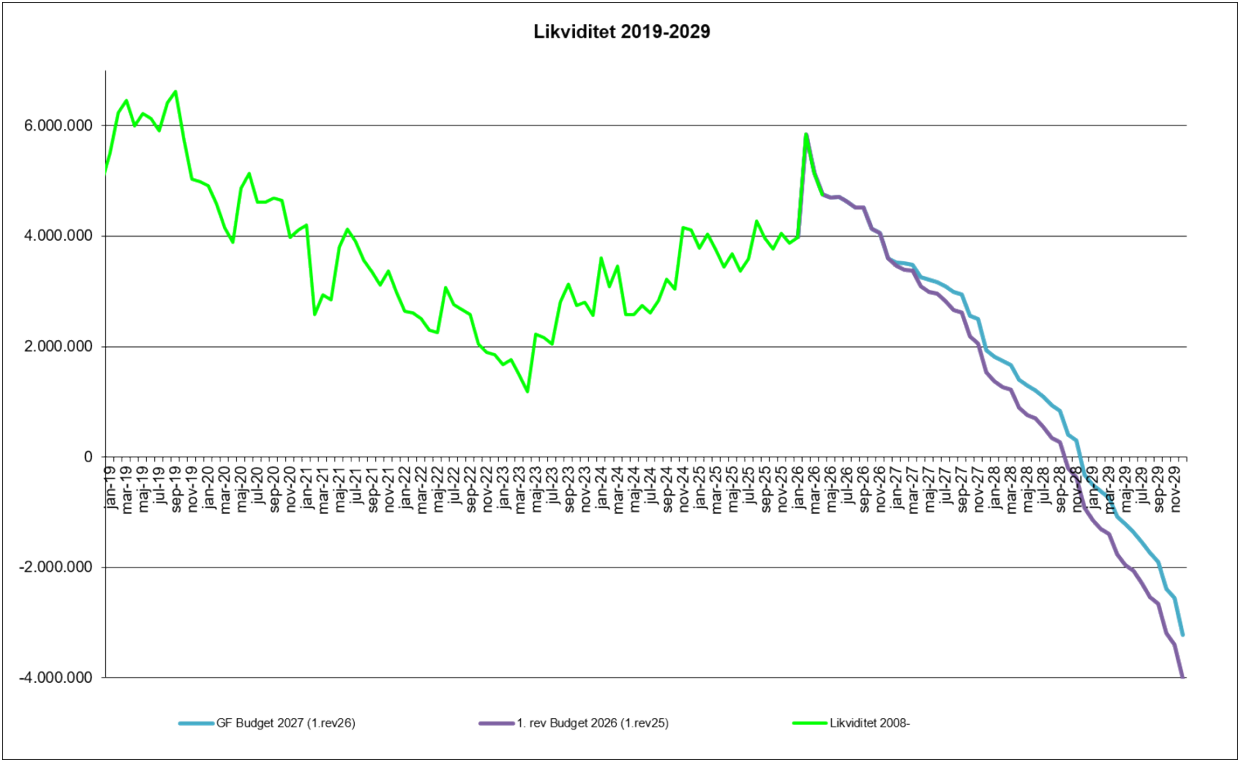
AKTIVITETSPULJER I budgetforslaget er der indarbejdet arrangementspuljer. Puljerne er fordelt mellem pulje til ledere, Tre netværk bestående af fællestillidsrepræsentanterne og politisk ledelse som arrangementsholder/tovholder. Herudover er der en pulje til arbejdsmiljøaktiviteter.

LIKVIDITET OG EGENKAPITAL

Budgettet for 2027, 2028 og 2029 udviser et forventet underskud. Med det fremlagte forslag til budget, GF Budget 2027, GF Budget 2028 & GF Budget 2029, viser likviditeten en faldende udvikling. Med generalforsamlingsbudgettet for 2027, 2028 og 2029 forventes det, at egenkapitalens andel af fagforeningstilskuddet, vil være faldende i perioden. Dette skal have et særligt fokus i forhold til kravet om, at egenkapitalens andel af fagforeningstilskuddet minimum skal være 10 % af fagforeningstilskuddet.

I 2026 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

