

FRI
ESKO
LER
SLÆR
ERF
OREN
ING

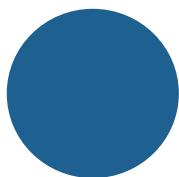
BUDGET OG REGNSKAB





UDGIVER

Frie Skolers Lærerforening
Ravnsøvej 6 · 8240 Risskov
T: 87 46 91 10
fsl@fsl.dk



SIDE 4 HOVEDBUDSKABER FOR ÅRSREGNSKABET 2016

Regnskabet for 2016 afspejler en forening i god økonomisk gænge, hvor der er fokus på at tiltrække nye medlemmer, samtidig med at vi lader indtægterne arbejde for vores medlemmer.



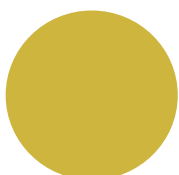
SIDE 7 KONTINGENTSATSER

Den nye to-årige cyklus for repræsentantskabsmødet påvirker også vedtagelsen af foreningens kontingent. Det er således alene repræsentantskabet, der kan vedtage kontingentet, hvorfor repræsentantskabet i 2017 vil vedtage foreningens kontingent for årene 2018 og 2019



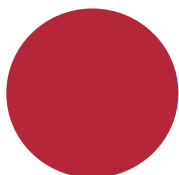
SIDE 8 BUDGET 2018 OG REGNSKAB 2016

Hvordan gik det i 2016? Hvad er forventningerne til fremtiden? Læs foreningens regnskab og budget.



SIDE10 DISPOSITIONSFONDEN

Repræsentantskabet besluttede i 2016 at styrke genopbygningen af Dispositionsfondens. Læs her, hvordan det gik, og hvordan fremtiden tegner sig.



HAR JEG IKKE LÆST DET HER FØR?
Jo - delvist. Teksten om regnskab 2016 blev også bragt i den skriftlige beretning, som udkom sammen med Frie Skoler nr. 8. Men i den her udgivelse finder du ligeledes budgettet for 2018 og 2019, samt selve tallene for de givne budgetter og regnskab 2016.

Hovedbudskaber for årsregnskab 2016

Regnskabet for 2016 afspejler en forening i god økonomisk gænge, hvor der er fokus på at tiltrække nye medlemmer, samtidig med at vi lader indtægterne arbejde for vores medlemmer. *Af sekretariatschef Henrik Wisbech.*

2016-resultatet viser et overskud på 1,4 mio. kr. ud af en omsætning på 45,5 mio. kr.

Resultatet skal ses i lyset af et budgetteret underskud på 1 mio. kr., og det er således 2,4 mio. kr. bedre end budgetteret. Cirka 1 mio. kr. af årets resultat kommer dog fra områder uden for hovedforeningen og tilbageføres hertil. Det gælder overskuddet for Hornstrup Kursuscenter, bladet Frie Skoler og kredsenes regnskaber.

Omsætningen er faldet med cirka 5 mio. kr. i forhold til 2015, hvilket først og fremmest kan tilskrives Frie Skolers Lederes udtræden af Frie Skolers Lærerforening.

Underskud skulle booste

Det budgetterede underskud i 2016

opstod, fordi vi ønskede at styrke lønkampagnen og foreningens arbejde med at organisere nye medlemmer.

Det er i den forbindelse væsentligt, at resultatet for 2016 ikke skyldes, at der har været holdt igen med disse aktiviteter. Som eksempel kan det nævnes, at lønudgifterne til sekretariatet stort set er som budgetteret, og at der her er tale om en mærkbar forøgelse af aktivitetsniveauet fra 2015 netop som følge af en styrkelse af de to omtalte fokusområder, løn og organisering.

Resultatet for 2016 skal således tilskrives en række andre forhold. Her nævnes de væsentligste.

Resultatet for 2016 kan for det første tilskrives, at vi har været dygtigere end ventet til at tiltrække nye medlemmer. Så-

ledes er der kontingentindtægter for cirka 250.000 kr. mere end budgetteret.

Derudover kan nævnes færre udgifter end ventet til TR-uddannelsen (ca. 300.000 kr.), færre udgifter end ventet til kontingenter til øvrige organisationer som fx FTF og DUS (200.000 kr.), samt færre udgifter end ventet på en række øvrige poster som eksempelvis lokaleomkostninger, revision m.v.

Flere spytter i kassen

Hornstrup Kursuscenter (HKC) kom ud af 2016 med et overskud på 750.000 kr. Der var budgetteret med et resultat med balance mellem udgifter og indtægter. HKC's overskud er et meget flot resultat i en tid, hvor der fortsat er vanskelige tider i et konkurrencepræget kursusmarked.

Præstationen bliver ikke mindre flot af, at HKC har fastholdt sin position som årets konferencecenter – faktisk også i 2017.

Det er femte år i træk, at HKC løber med den hæder.

De 750.000 kr. tilbageføres HKC og forbedrer således ikke foreningens egenkapital, ligesom HKC ved eventuelle underskud ej heller belaster foreningens egenkapital negativt.

På samme vis er der et overskud på godt 100.000 kr. på bladet Frie Skoler. Overskuddet tilbageføres til bladet, og præcis det samme gør sig gældende for kredsenes overskud på ligeledes godt 100.000 kr.

Alt i alt afspejler regnskabsresultatet for 2016 en forening i god økonomisk gænge med plads til og fokus på fortsat at styrke foreningens position i forhold til både nuværende og fremtidige medlemmer.

Budget 2018

Budgetforslaget for 2018 bærer præg af, at foreningen har fået betalt sin kortsigtede gæld af, at vi igen er blevet flere medlemmer og af, at vi er en forening som agerer betydeligt mere politisk end tidligere.

Med et overskud på 51.000 kr. er der for 2018 planlagt et budget i fuld balance.

På indtægtsiden budgetteres med et uændret kontingent på 500 kr./md. eksklusivt konfliktbidrag og som vanligt ud fra det antal kontingentmedlemmer, der var 1. maj året før budgetåret. Der er i år dog korrigeret for konsekvensen af, at gruppen af medlemmer, som i april 2013 var medlemmer af Danmarks Lærerforening og Uddannelsesforbundet, pr. 1. august 2017 er overgået til fuldt kontingent i FSL. Gruppen er på godt 700 medlemmer, og det har naturligvis stor betydning, at de nu slår fuldt igennem på indtægtsiden fra budget 2018. Det er medvirkende til, at der i 2018 budgetteres med en stigning i kontingentindtægter på

Et medlem og et kontingentmedlem

HVAD ER FORSKELLEN?

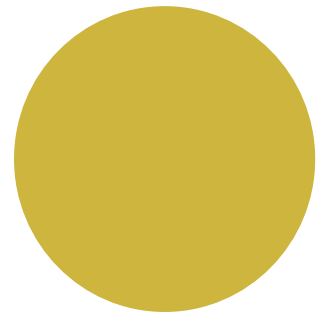
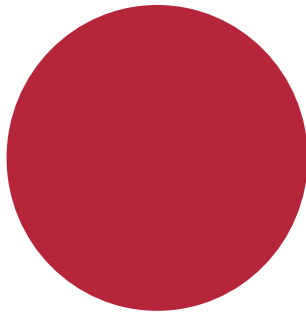
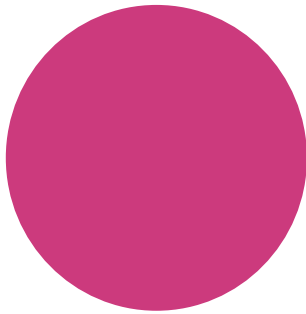
I FSL er der forskellige medlemstyper med tilhørende forskellige kontingenter, fx medlemmer på fuld tid, medlemmer på under halv tid, studerende, pensionister m.m. Medlemstallet i FSL skelner ikke mellem forskellige medlems- og kontingenttyper; et medlem er et medlem. Medlemstallet opgøres i antal hoveder.

Et kontingentmedlem er et teoretisk begreb, der bruges om et medlem, der betaler fuldt kontingent. Et medlem med under halv tid, som grundet det konkrete ansættelsesforhold kun betaler 50 % af et fuldt kontingent i FSL, tæller således som et ½ kontingentmedlem. På samme vis med øvrige medlemskaber med reduceret kontingent ift. fuldt kontingent. Begrebet kontingentmedlemmer gør det dermed muligt at sammenligne udviklingen i kontingentbetalingen på tværs af de forskellige medlems- og kontingenttyper – f.eks. til brug for budgetlægningen.

De medlemmer, der siden lockouten i 2013 er kommet til FSL fra hhv. Danmarks Lærerforening og Uddannelsesforbundet, kan tjene som yderligere eksempel på forskellen mellem antal medlemmer og antal kontingentmedlemmer.

I juli 2017 var antallet af medlemmer i FSL 9154 (hoveder), heraf cirka 700 tidligere medlemmer af DLF og Uddannelsesforbundet. Antallet af kontingentmedlemmer i juli 2017 var 7696, og heri indgik de samme cirka 700 medlemmer alene med cirka 233 kontingentmedlemmer, fordi de grundet betalingsforpligtelser i hhv. DLF og Uddannelsesforbundet betalte svarende til cirka 1/3 kontingent i FSL.

Pr. 1. august 2017 ophørte denne medlemsgruppes betalingsforpligtelse til hhv. DLF og Uddannelsesforbundet. I august 2017 steg antallet af kontingentmedlemmer i FSL dermed til 8197, en stigning på hele 501 kontingentmedlemmer. Stigningen skyldes primært, at de omtalte cirka 700 medlemmer overgår til fuld kontingent i FSL, og dermed også overgår til 1:1-kontingentmedlemmer. En mindre del af stigningen i antal kontingentmedlemmer fra juli til august skyldes også en generel stigning i antal medlemmer (hoveder), idet der i august 2017 kom netto 154 medlemmer til. Det samlede medlemstal i FSL pr. 31/8 er dermed 9308. ■



cirka 3 mio. kr. i forhold til budget 2017.

Denne merindtægt skal i forhold til udgiftsniveauet for budget 2018 ses i sammenhæng med et budgetteret underskud for 2017 på 1,5 mio. kr. Når der i 2018 budgetteres med et budget i fuld balance så er der dermed ikke tale om aktivitetsudvidelser i forhold til budget 2017 for de fulde 3 mio. kr., men nærmere det halve.

I det store billede fortsætter budgettet for 2018 udgiftsniveauet for 2017, men som nævnt giver de forventede merindtægter i 2018 mulighed for at styrke en række aktiviteter i foreningen. Her er der i 2018 fortsat givet særlig prioritet til det generelle arbejde med at fastholde eksisterende medlemmer og organisere nye i form af bl.a. en fortsættelse af lønkampagnen og ansættelse af en ekstra konsulent på sekretariatet. Det er også prioriteret at øge foreningens styrke og synlighed i den offentlige debat i form af udviklingen af en fagpolitisk talentuddannelse og en styrkelse af muligheden for at tilkøbe analysekapacitet i særlige tilfælde.

Da vi i 2015 afsatte midler til en tre-årig lønkampagne var det meningen, at vi i en hidtil uset høj grad ville sætte løn på dagsordenen – både i foreningen og på skolerne. Det er lykkedes, men vi er bestemt ikke i mål. Der er fortsat grund til at have fokus på lønnen på det frie skoleområde, og derfor lægges der op til, at der fortsat afsættes midler, så lønkampagnen kan fortsætte i de kommende år. OK18-resultatet vil være et naturligt pejlemærke

for indholdet i og tilgangen til en fornyet lønkampagne fra 2018.

Efter lockouten i 2013 blev antallet af konsulentstillinger på sekretariatet reduceret, dels af rene besparelser, dels som følge af en reduktion i antal medlemmer og heraf reduceret sagsmængde. Siden medio 2015 har medlemstallet og sagsmængden igen været støt stigende samtidig med, at sagsområderne er blevet flere. Medlemsundersøgelsen viser, at sekretariatet er vores allerstørste force – vi føler os som medlemmer ganske enkelt virkelig godt taget hånd om, når vi har brug for faglig hjælp. En fastholdelse og gerne forbedring af kvaliteten i sagsbehandlingen på sekretariatet gør det nødvendigt at tilføre sekretariatet midler til en ekstra konsulentstilling.

Vi ønsker en forening, hvor så mange som muligt deltager i og udbreder kendskabet til foreningens politiske synspunkter, deltager i den interne og offentlige politiske debat, og helt generelt medvirker til at invitere flere ind i fællesskabet og stå vagt om vores skoleform. Derfor ønsker vi at udvikle en fagpolitisk talentuddannelse, der giver særligt engagerede medlemmer styrkede forudsætninger for netop det politiske engagement. Med det udgangspunkt er der i budgettet for 2018 (og 2019) afsat midler til udviklingen af en talentuddannelse i Frie Skolers Lærerforening. Initiativet vil blive præsenteret på repræsentantskabsmødet 10. - 11. november.

I de senere år er det blevet mere og

mere nødvendigt at have tal og statistikker til at underbygge vores politiske udmeldinger. Det er helt afgørende, at vi kan være med til at afdække de udfordringer, som vi står med og underbygge disse med grundige analyser. Derfor har vi valgt at sætte et ikke uanseligt beløb af til dette brug.

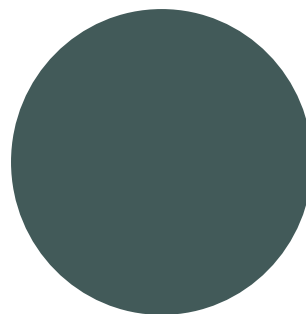
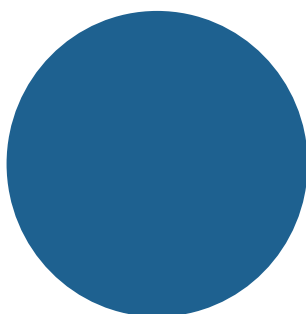
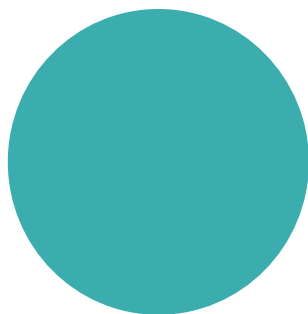
Budgetoverslagsår 2019

Som en følge af den nye to-årige cyklus for repræsentantskabsmøder, skal repræsentantskabet i 2017 ikke blot vedtage et budget for 2018, men også tage stilling til "budgetoverslagsåret 2019" vel vidende, at denne stillingtagen ikke er bindende. Det skyldes behovet for at kunne tilpasse budgettet den aktuelle situation, og den endelige godkendelse af budget 2019 foretages således af generalforsamlingen i 2018.

Med disse forbehold budgetteres i 2019 med et budget i balance i form af et overskud på 122.000 kr.

På indtægtssiden er der for 2019 budgetteret ud fra samme principper som vanligt, dog med det særlige forbehold, at medlemstallet pr. 1. maj året før budgetåret af gode grunde ikke kendes. Der er således taget udgangspunkt i medlemstallet pr. 1. maj 2017 og en fremskrivning af dette med 4 %, hvilket svarer til den gennemsnitlige årlige stigning i medlemstallet i perioden 1. maj 2015 til 1. maj 2017. På den baggrund opnås en stigning i indtægterne i forhold til 2018 på cirka 2 mio. kr.

På udgiftssiden er der i meget vid udstrækning tale om en fortsættelse af



KONTINGENT

SATS PR. MÅNED I KR. / FRIE SKOLERS LÆRERFORENING

Alm. medlemmer, over halv tid
Alm. medlemmer, under halv tid
Fleksjob, ny ordning
GEW
Ledige
Pensionister
Studerende
Studerende i praktik
Særlige medlemmer

2017

2018

2019

	Samlet	Heraf fondsbidrag	Samlet	Heraf fondsbidrag	Samlet	Heraf fondsbidrag
Alm. medlemmer, over halv tid	590	90	590	90	590	90
Alm. medlemmer, under halv tid	295	45	295	45	295	45
Fleksjob, ny ordning	295	45	295	45	295	45
GEW	430	90	430	90	430	90
Ledige	200	0	200	0	200	0
Pensionister	100	0	100	0	100	0
Studerende	40	10	40	10	40	10
Studerende i praktik	340	45	340	45	340	45
Særlige medlemmer	50	0	50	0	50	0

aktivitetsniveauet fra 2018, dvs. budgettet for 2019 afspejler på nuværende tidspunkt en fortsættelse af de prioriteringer, der gør sig gældende for budget 2018 med to tilføjelser: et øget tilskud til kredsene fra 2019, samt det faktum, at 2019 er repræsentantskabsmødeår. Begge forhold forøger udgiftsniveauet i forhold til 2018, sidstnævnte endog med estimeret cirka 1,8 mio. kr.

Det øgede tilskud til kredsene skal ses i lyset af vigtigheden af kredsens arbejde, herunder at det i høj grad er via kredsens arbejde, at foreningen varetager organiseringsopgaven og giver foreningen større synlighed lokalt. En række kredse

har i flere år haft et aktivitetsniveau, der langsomt tærer på kredsens formue, og for på sigt at fastholde aktivitetsniveauet i kredsene tilføres kredsene ekstra midler fra budget 2019. Samtidigt bevares tilbagebetalingsordningen i foreningen, så vi ikke genererer store formuer i kredsene, men at foreningen hele tiden kan bruge det samlede budget til at lave den bedst mulige forening.

Kontingentet for 2018 og 2019

Den nye to-årige cyklus for repræsentantskabsmødet påvirker også vedtagelsen af foreningens kontingent. Det er således

alene repræsentantskabet, der kan vedtage kontingentet, hvorfor repræsentantskabet i 2017 vil vedtage foreningens kontingent for årene 2018 og 2019, jf. tabel ovenover.

Kontingentsatserne for 2018 og 2019 foreslås fortsat på det nuværende niveau. Forslaget afspejler oplevelsen af et for nuværende fornuftigt forhold mellem foreningens generelle økonomiske situation og medlemmernes bidrag til henholdsvis foreningens drift og dispositionsfondens genopbygning. Det er væsentligt at nævne, at driftskontingentet på 500 kr. pr. medlem pr. måned således er uændret i perioden fra 2014 - 2019. ■

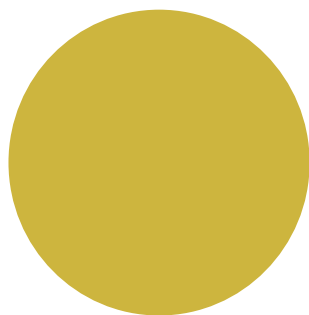
REGNSKAB OG BUDGET

FRIE SKOLERS LÆRERFORENING 2017

	BUDGET- OVERSLAG 2019	BUDGET- FORSLAG 2018	VEDTAGET BUDGET 2017	REGNSKAB 2016
INDTÆGTER				
Kontingent	60.686.000	58.349.160	55.200.000	57.171.458
Kontingentandel Dispositionsfond	-9.269.000	-8.912.160	-8.300.000	-11.426.884
Kontingentandel BUPL	-470.000	-470.000	-470.000	-486.805
Foreningskontingent	50.948.000	48.967.000	46.430.000	45.257.769
Øvrige indtægter	170.000	170.000	170.000	103.000
Sum, indtægter	51.118.000	49.137.000	46.600.000	45.360.769
UDGIFTER				
Hovedbestyrelsen				
Løn m.m.	-3.982.000	-3.900.000	-4.000.000	-3.973.936
Møder, transport m.v.	-1.123.000	-1.100.000	-1.000.000	-998.610
Udvalgspuljer	-235.000	-235.000	-235.000	
Øvrige HB-udgifter	-382.000	-325.000	-220.000	-327.245
	-5.722.000	-5.560.000	-5.455.000	-5.299.791
OK-aktivitet	0	-50.000	0	13.746
Repræsentantskabsmøde / generalforsamling	-1.838.000	-100.000	-1.800.000	-467.995
Interessevaretagelse og synliggørelse				
Medlemskab af andre organisationer	-2.399.000	-2.350.000	-2.500.000	-2.203.095
Repræsentation	-10.000	-10.000	-10.000	-13.095
Folkemøde	-174.000	-170.000	-110.000	-51.029
Børnekulturpris	-50.000	0	-30.000	0
Legater	-20.000	-20.000	-20.000	0
Humanitære tilskud	-60.000	-60.000	-60.000	-24.875
	-2.713.000	-2.610.000	-2.730.000	-2.292.093
Kredse/Medlemsaktiviteter				
Kredse	-4.419.000	-4.160.000	-3.984.000	-3.091.642
TR-uddannelsen	-1.911.000	-1.855.000	-1.800.000	-1.471.648
AMR-aktiviteter	-155.000	-152.000	-149.000	80.310
Særlige grupper	-1.269.000	-1.242.000	-1.216.000	-1.032.464
Kursusaktivitet	-517.000	-506.000	-437.000	-205.357
Talentuddannelse	-250.000	-250.000		
Sags- og mødeomkostninger	-574.000	-562.000	-550.000	-469.490
Krisehjælp	-128.000	-125.000	-100.000	-118.005
Kampagner	-1.043.000	-1.021.000	-864.000	-1.538.295
	-10.266.000	-9.873.000	-9.100.000	-7.846.592

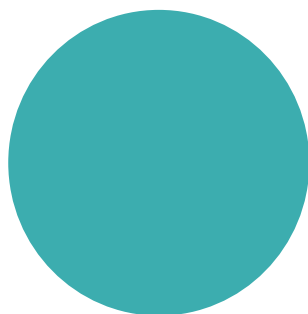
REGNSKAB OG BUDGET

BUDGET 2018 / REGNSKAB 2016



	BUDGET- OVERSLAG 2019	BUDGET- FORSLAG 2018	VEDTAGET BUDGET 2017	REGNSKAB 2016
Information				
Blad	-2.144.000	-2.100.000	-2.060.000	-2.056.000
Hjemmeside inkl. afskrivninger	-357.000	-350.000	-501.000	-776.991
Anden information	-312.000	-306.000	-300.000	-146.168
	-2.813.000	-2.756.000	-2.861.000	-2.979.160
Analyser				
Medlemsundersøgelser	0	-200.000	-200.000	-164.061
Øvrige analyser	-350.000	-350.000	0	-311.250
	-350.000	-550.000	-200.000	-475.311
Sekretariat				
Lønudgifter m.v.	-20.779.000	-20.352.000	-19.725.896	-19.589.062
Øvrige personaleomkostninger	-805.000	-642.000	-629.104	-622.123
Lokaleomkostninger	-2.864.000	-2.805.000	-2.754.000	-3.108.177
Inventar inkl. afskrivninger	-84.000	-82.000	-80.000	-1.650
IT-hard- og software inkl. afskrivninger	-1.440.000	-1.410.000	-1.380.000	-1.186.246
Kontorartikler, telefon m.v.	-980.000	-960.000	-940.000	-892.099
Revision	-166.000	-163.000	-160.000	-123.367
Forsikring	-126.000	-123.000	-120.000	-104.757
	-27.244.000	-26.537.000	-25.789.000	-25.627.481
Særskilte aktiviteter				
HKC	0	0	0	740.231
Frie Skoler	0	0	0	109.291
FSL/DP kursusfællesskab				-42.029
Komplementarselskabet HKC ApS	0	0		-6.250
	0	0	0	801.243
Finansielle poster				
Renteudgifter	-50.000	-50.000	-110.000	-34.593
Foreningsskat	0	0	0	0
Renteindtægter, udbytte m.v.	0	0	0	204.696
	-50.000	-50.000	-110.000	170.103
Hensættelse, egenkapital				
	0	-1.000.000		
SUM, UDGIFTER				
	-50.996.000	-49.086.000	-48.045.000	-44.003.331
RESULTAT				
	122.000	51.000	-1.445.000	1.357.438

Dispositionsfonden



Repræsentantskabet besluttede i 2016 at styrke genopbygningen af Dispositionsfonden. En fond, der efter tilbagebetalingen af det sidste afdrag på lånet på 110 mio. kr. til Danmarks Lærerforening, i november 2016 havde et indestående på 0 (nul) kroner, og samtidig en gæld til hovedforeningen på 42,7 mio. kr.

Det månedlige bidrag til fonden blev fastsat til 90 kr. fra 1. januar 2017, ligesom fondens gæld til FSL blev fastfrosset på det daværende niveau. Det betyder, at fondens gæld til Frie Skolers Lærerforening ikke tilskrives renter. Det blev ligeledes besluttet, at fokus i de kommende år er på genopbygning af fonden frem for at

DISPOSITIONSFONDEN

Renteindtægter	87.067
Renteomkostninger	-44.250
Kurstab/avance på obligationer	12.085
Renteandel overført til FSL's driftsregnskab	0
Renteindtægt, Dispositionsfonden	54.902
Andel af kontingenter	11.426.884
Afdrag på lån, Frie Skolers Ledere	373.696
Revision og rådgivning	-25.000
Resultat før låneomkostninger	11.830.482
Låneomkostninger	-1.167
ÅRETS RESULTAT	11.829.315

REGNSKAB 2016

og fremtiden

reducere gælden til hovedforeningen.

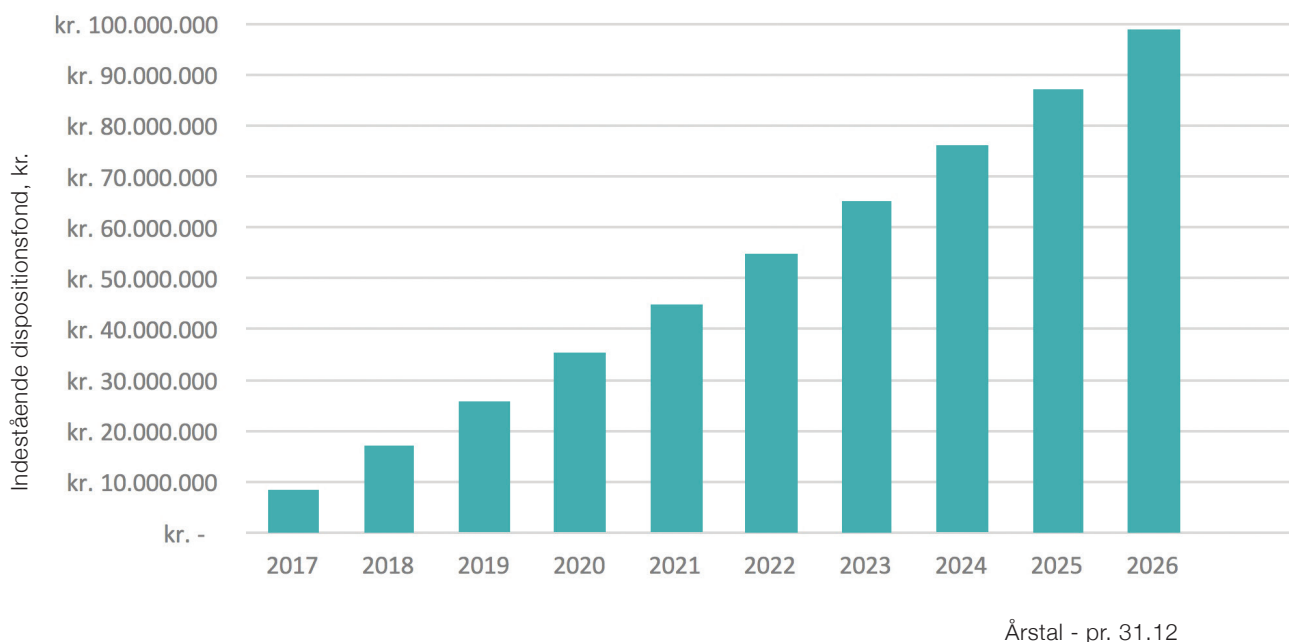
Med det udgangspunkt kan man spørge, hvornår FSL igen har en dispositionsfond med et indestående, der udgør et reelt konfliktberedskab. Svaret på det spørgsmål afhænger naturligvis af, hvilke konfliktscenarier dispositionsfonden i praksis skal imødegå, men i det følgende gives et bud

på, hvordan genopbygningen af fonden kan se ud for en 10-årig periode frem til udgangen af 2026.

Beregningen er lavet med det udgangspunkt, at bidraget på 90 kr. pr. måned pr. kontingentmedlem bevares gennem hele perioden. Dertil laves en årlig fremskrivning af fondens indestående med 4 %. Stigningen på 4 % udgør

en kombination af en vurderet årlig forrentning på 2 % samt en årlig stigning i antal kontingentmedlemmer på ligeledes 2 %. Sidstnævnte kan ses i sammenhæng med en faktisk årlig stigning i antal kontingentmedlemmer på gennemsnitligt 4,2 % i perioden fra maj 2015 til maj 2017. ■

DISPOSITIONSFONDENS UDVIKLING I PERIODEN 2017 - 2026



Som det fremgår af diagrammet, vil Dispositionsfonden med de nævnte præmisser have et indestående på ca. 26,5 mio. kr. ved udgangen af 2019, og et indestående på ca. 98,6 mio. kr. ved udgangen af 2026. Bemærk, at det alene er fondens indestående. Fondens gæld til foreningen er ikke modregnet i diagrammet.

