



ØKONOMI 2021

INDHOLD

SIDE 4

PROGRAM / DAGSORDEN

Det skal der ske på repræsentant skabsmødet på Hotel Nyborg Strand.

SIDE 9

HOVEDBESTYRELSENS SKRIFTELIGE BERETNING

Det er der sket i Frie Skolers Lærereforening i de forgangne år.

SIDE 25

NOTER

Sager på sekretariatet siden sidst.

SIDE 28

ÅRSREGNSKABET 2020 OG ØKONOMIOVERSIGT

Sådan er det gået med økonomien.

UDGIVER

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

ISSN

1902-3111
Digital udgivelse



Frie Skolers Lærereforenings ØKONOMI

Regnskabet for 2020 viser endnu et positivt resultat i en længere række af regnskabsoverskud i Frie Skolers Lærereforening. Alt tyder på, at også 2021 byder på solide sorte tal på bundlinjen.

De mange aflysninger af medlemsaktiviteter på grund af corona har forbedret økonomien i 2020 og 2021, men det er helt overvejende medlemstilgang, der bærer foreningens økonomiske vækst.

Eksterne faktorer spiller ind, men mest af alt skyldes den stabile stigning i medlemstallet dels en målrettet organiseringsindsats (og herunder evnen til at fastholde de heldigvis mange tilfredse og loyale medlemmer), dels at Frie Skolers Lærereforening er fagforening på højeste niveau. Det sidste får vi gang på gang bevis for gennem medlemstilfredshedsundersøgelserne, som viser, at foreningen vurderes ekstremt højt i forhold til kerneopgaven – rådgivning og forhandling – men også, at Frie Skolers Lærereforening i stigende grad anses for en relevant og vægtig politisk aktør. ■

HOVEDBUDSKABER FOR

årsregnskabet for 2020 og halvårsregnskab for 2021

Resultatet for 2020 viser et overskud på godt 4,2 mio. kr. ud af en omsætning på 55,1 mio. kr. Indtægterne steg med ca. 1,8 mio. kr. i forhold til regnskabsresultatet for 2019. Resultatet skal ses i forhold til, at der i budgettet for 2020 var balance mellem indtægter og udgifter.

I det reviderede budget for 2021 (baseret på regnskabstal for første halvår af 2021) er der budgetteret med et overskud på knap halvanden mio. kr. Dette udtrykker – hvis det realiseres – et resultat, der er to mio. kr. bedre end det budgetterede. I et repræsentantskabsmødeår er det et markant overskud og en markant forbedring, der også skyldes, at de første seks måneder af 2021 var præget af coronarestriktioner. Vi regner med, at anden halvdel af 2021 bevæger sig mod en normalisering.

Corona har dog også mere permanent ændret måden at arbejde på, især ved at flere møder afholdes online. Denne økonomiske effekt af onlinemøderne er inddraget i budgetlægningen eksempelvis i forhold til udgifter til transport og mødeafholdelse.

Hornstrup Kursuscenter har naturligvis haft hårde tider siden marts 2020. Efter en årrække med solide overskud, var et underskud uundgåeligt, selvom der blev handlet konsekvent og hurtigt, hvorved effekterne af nedlukningerne blev begrænsede. Regnskabsåret 2020 sluttede således med et un-

derskud på knap 280.000 kr. som på samme måde som eventuelle overskud tilbageføres til Hornstrup Kursuscenter¹. Dette er regnskabsteknisk og har ikke indflydelse på budgettet, da kursuscentrets gæld til hovedforeningen øges med de ca. 280.000 kr.

Egenkapitalforøgelsen for hovedforeningen er ca. fire mio. kr. Årets budgetforslag og det mere langsigtede blik på økonomien, herunder fastsættelse af kontingent og fondsbidrag, skal ses i lyset heraf.

Flere medlemmer giver øgede indtægter men også flere opgaver

Medlemstallet i perioden siden repræsentantskabsmødet i 2017 er steget støt. Indlemmelsen af højskolelærerne i familien har bidraget til udviklingen det seneste år, men potentialet for organisering af denne medlemsgruppe er langt fra udtømt.

I forbindelse med OK18 fik foreningen mange nye medlemmer. Det var usikkert, om foreningen kunne fastholde dem, når først konfliktruslen forsvandt, men som før antydet har der ikke været tilbagegang. Tværtimod er medlemstallet steget med over 600 siden 2018 til 10.668 i maj 2021². I 2017 var der 9.148 medlemmer og altså året efter næsten 900 flere! Efter at skansen blev holdt i 2019, er stigningen fortsat til, at vi er 1.500 flere medlemmer end før OK18.

Højskolelærerne tegner sig for en relativt

beskeden andel af den samlede medlemstilgang, og det er derfor rimeligt at hævde, at Frie Skolers Lærerforening har konsolideret sig på et højere niveau end tidligere, hvor de magiske 10.000 medlemmer var en fjern vision.

Højskolelærerne er til gengæld illustrative i forhold til, hvordan opgaverne bliver flere og mere mangfoldige. Her har vi med en gruppe at gøre, der ikke har en lang overenskomsttradition, men ønsker at få en overenskomst. Coronarestriktionerne forsinkede organiseringsindsatsen på højskolerne, og i det hele taget står Frie Skolers Lærerforening over for en stor og spændende opgave med at organisere højskolelærerne og siden hen med at forhandle og vedligeholde deres overenskomst. Indlemmelsen af højskolelærerne illustrerer, hvordan en større og mere mangfoldig medlemskare giver en mere kompliceret opgaveportefølje. Det er en spændende faglig udfordring, som kræver nye kompetencer og ressourcetilførsler – vi ønsker jo, at alle vores medlemmer modtager den samme gode og kompetente rådgivning og støtte. ►

¹ I Hornstrup Kursuscenters reviderede budget for indværende år, baseret på første halvårs forbrugstal, budgetteres med et underskud på 641.000 kr. for 2021.

² Medlemstallet pr. august 2021 er 10.736.

► En lang række andre opgaver stiger også i kompleksitet og omfang. Indsatsen for at sikre en sikker og ordentlig persondatabeskyttelse (GDPR) i hele organisationen er et eksempel på dette, mens en målrettet indsats for at skaffe flere tillidsrepræsentanter forhåbentlig skaber et behov for at udvide vores tillidsrepræsentantuddannelsesforløb.

I samme periode har Frie Skolers Lærereforening arbejdet målrettet på at blive en tydeligere og mere indflydelsesrig politisk aktør. Dette har krævet en omkalfatring af hele det politiske arbejde i foreningen på både kreds- og hovedbestyrelsesniveau. Vi oplever, at Frie Skolers Lærereforening er en stemme, man regner med, også når det handler om bredere sektorinteresser. Medlemmerne ser dette politiske fokus som særdeles vigtigt og kvitterer for den positive udvikling i medlemstilfredshedsundersøgelserne. Det er et fokus, der fortsætter i årene fremover både som en ledetråd for det politiske arbejde og som det strategiske fokus i Frie Skolers Lærereforening.

Ovennævnte beskriver de mange positive aspekter, men også udfordringer ved at være en forening i vækst. Et yderligere aspekt er, hvorvidt vi kan fastholde den medlemsfremgang, som de sidste mange år har gjort vores økonomi solid.

Dette er selvsagt usikkert, og det er baggrunden for, at vores indtægtsbudgettering har et konservativt udgangspunkt – nemlig indeværende års medlemstal i maj. Der tages altså ikke højde for formodede stigninger (eller fald) i medlemstallet, hvilket betyder, at indtægterne i en periode som de sidste fire-fem år med kontinuerlig medlemstilgang systematisk bliver højere og derved skaber forbedringer af regnskabsresultatet i forhold til det budgettede.

Der er tale om et forsigtighedsprincip,

som gør, at vi har nogenlunde sikkerhed for, at vi ikke underbudgetterer og løber ind i ubehagelige overraskelser. Det er også på denne baggrund, at vi kan budgettere med et beskedent underskud i 2022 og samtidig fremhæve foreningens sunde og solide økonomiske tilstand.

Budget 2022

Budgettet for 2022 er i runde tal lagt, så der er balance mellem indtægter og udgifter. Dette skal ses i forhold til de seneste års store regnskabsmæssige overskud sammen med forventningen om et pænt overskud i 2021. I forlængelse af det ovenfor beskrevne, er budgettet lagt med indtægtsforudsætninger, der tager udgangspunkt i medlemstallet, som det så ud i maj 2021.

Indtægtssiden ligger ca. 1,8 mio. kr. over niveauet i budgettet for 2021 og regnskabet for 2020. Indtægtsstigningen korresponderer med stigning i medlemstallet i perioden.

Stigningen på indtægtssiden er alene et udtryk for det voksende medlemstal, da kontingentsatserne har været uændrede, siden kredsstrukturen blev ændret i 2014. Siden da har kontingentet ligget på 590 kr./måned for et kontingentmedlem³. 90 kr. går til fonden, mens de 500 kr.⁴ går til foreningsdriften.

Det vurderes, at pris og grundlag for en fornuftig drift kan balanceres med det kontingentniveau.

I forhold til udgiftssiden skal det nævnes, at der hvert år generelt fremskrives med Kommunernes Landsforenings pris- og lønfremskrivningsprocent (fra 2021 til 2022 er det 2,5 procent), hvilket med tiden udhuler indtægtsgrundlaget, men altså også – set fra medlemmernes side – gør kontingentet relativt billigere.

Der er i 2022 budgetteret med et mindre underskud, selvom der ikke afholdes repræ-

sentantskabsmøde i 2022.

Udgiftsniveauet afspejler Frie Skolers Lærereforenings øgede størrelse og ambitioner. Der er ansat flere konsulenter på sekretariatet til at styrke opgavevaretagelsen i forhold til såvel det øgede antal medlemmer herunder højskolelærerne og de specialiserede opgaver omkring eksempelvis persondatabeskyttelse. Konkret er der herudover lavet justeringer i udgiftsbudgetteringen, som modsvarende et højere medlemsrettet aktivitetsniveau både i kredsen og – som tidligere nævnt – på vores uddannelsesforløb for tillidsrepræsentanter. På det budget, der blev vedtaget af repræsentantskabet i 2019, var der afsat midler til en fælles studietur for hovedbestyrelsen og sekretariatet. Turen blev aflyst på grund af corona i november 2020. Den er på ny indarbejdet i budgettet for 2022.

Årets budget afspejler en bevidst prioritering af medlemsrettede aktiviteter, styrket sekretariatsbetjening og rådgivning samt øget fokus på Frie Skolers Lærereforening som politisk aktør. Dette viser sig i, at udgiftsniveauet i budget 2022 er godt syv mio. kr. over udgiftsniveauet i regnskab 2020.

I årets budget er en konsolidering af foreningens kerneområder prioriteret, mens der stadig er balance i budgettet, men der vil være behov for strategiske, langsigtede bud-

³Et kontingentmedlem er et fuldprismedlemsskab for medlemmer i ordinær beskæftigelse med en beskæftigelsesgrad på over 50 procent. I forhold til indtægtsberegningerne omregnes medlemstallet til antallet af kontingentmedlemmer. Læs mere på side 11.

⁴Det samlede kontingent for kontingentmedlemmer er 590 kr., hvoraf 90 kr./måned overføres til dispositionsfonden. Mere om dispositionsfonden i senere afsnit.

getovervejelser for at fastholde foreningen på den sunde og stabile økonomiske kurs, som er muliggjort af medlemstilgang, men som udgiftsmæssigt er udfordret af samme. Noget, som hovedbestyrelsen er helt bevidst om, og som den løbende forholder sig til.

Årets budgetforslag står på skuldrene af både de konkrete omstændigheder og en fortid, der har budt på et halvt årti med en uafbrudt stime af positive regnskabsresultater. Det er godt og fornuftigt at polstre foreningens egenkapital, men pengene skal tilbage i driften og komme medlemmerne til gavn. Vi kan kun styrke foreningen ved at sikre fremtiden gennem investeringer i nutiden.

Budgetoverslagsår 2023

På repræsentantskabsmødet vedtages ud over budgetforslaget for 2022 også et budgetoverslagsår 2023, som det var tilfældet i 2017 og 2019. Budgettet er fortsat etårigt, og der er alene tale om at øge den økonomiske planlægningshorisont. Det endelige budget for 2023 vedtages – med udgangspunkt i blandt andet budgetoverslaget – på generalforsamlingen i 2022, dog således at kontingentet fastlægges for den toårige repræsentantskabsperiode.

Der budgetteres i budgetoverslagsåret med et underskud på knap 900.000 kr. Der skal knyttes to kommentarer hertil.

For det første er der som tidligere beskrevet budgetteret med 1,6 mio. kr. i udgifter til afholdelse af repræsentantskabsmødet i 2023. For det andet budgetteres med fortsat vækst i medlemstallet⁵. Stigningen i indtægterne er altså forårsaget af, at der tages udgangspunkt i udviklingen i en periode med medlemstilvækst. I budgetoverslagsåret er der således budgetteret med et kontingentmedlemstal, der er 375 højere end forudsætningen for budgetforslaget for 2022, der alt-

så er lig kontingentmedlemstallet i maj 2021.

I overslagsåret er ikke indarbejdet samme forsigtighedsprincip som i selve budgetforslaget, og 375 er en markant stigning. Der er altså en risiko for, at indtægtsresultatet reduceres, og dermed – alt andet lige – at det samlede underskud forøges, hvis ikke medlemstilgangen holder samme kadence som de senere år.

Indtægtsforudsætningerne er – forudsat budgettets og dermed kontingentets vedtagelse – i det væsentlige fastlagt for perioden, og usikkerhederne i relation til indtægtssiden afhænger af medlemstallet.

I forhold til udgiftssiden er den primære forskel på 2022 og 2023 repræsentantskabsmødet, som afholdes i overslagsåret. Bortset herfra er der i budgetoverslagsåret lagt op til et aktivitetsniveau på linje med 2022, dog med fuld indfasning af det forventede forhøjede aktivitetsniveau på tillidsrepræsentantuddannelsen. Den indregnes med halv effekt i 2022.

Grunden til, at det foreslås at budgettere med underskud for 2023, er, at de sidste år har vist massive overskud, og at vi derfor mener, at der er både plads og mulighed for at budgettere med denne løsning. Men som tidligere nævnt, så er det ikke en holdbar løs-

⁵Metoden for udregning af indtægter er anderledes i budgetoverslagsåret, hvor vi ikke kender medlemstallet for foregående år, og for at kvalificere estimatet tages derfor udgangspunkt i udviklingen de to foregående år (i dette tilfælde et gennemsnit af udviklingen i medlemstallet fra 1. maj 2019 til 1. maj 2020 og fra 1. maj 2020 til 1. maj 2021). Kontingentindtægterne estimeres til 70,5 mio. kr i 2023 svarende til en stigning på godt to mio. kr. i forhold til det reviderede budget for 2021 og budgetforslaget for 2022.

ning på længere sigt, hvor vi igen skal have indtægter og udgifter til at følge ad.

Kontingentet for 2022 og 2023

Repræsentantskabet vedtager hvert andet år foreningens budget og fastsætter kontingentet. Det er kun repræsentantskabet, der kan vedtage og ændre kontingentet, hvorfor repræsentantskabet i 2021 vedtager foreningens kontingent for årene 2022 og 2023, jf. tabel 1.

Kontingentsatserne for 2022 og 2023 foreslås fortsat på det nuværende niveau. Forslaget afspejler, at hovedbestyrelsen vurderer, at der er et fornuftigt forhold mellem foreningens generelle økonomiske situation og medlemmernes bidrag til henholdsvis foreningens drift og dispositionsfondens genopbygning med tanke også på medlemskabets samlede pris, som kan opleves som en barriere for medlemskab. I FSL 2025-plan⁶ står: *Kontingent: Mål: Holde kontingentet i ro indtil 2025 Effekt: Sikre at vi på sigt ikke har et af fagbevægelsens højeste kontingenter, men at vi blot er et blandt mange andre. Kontingentet skal indtil 2025 holdes i ro. Kontingentet i foreningen er i forvejen højt, og det bør derfor ikke stige...*

Driftskontingentet på 500 kr. per medlem per måned er uændret i perioden fra 2014 til 2023. Om dette kan fastholdes efter 2025 (jf. ovennævnte målsætning), må diskuteres på repræsentantskabsmødet til den tid. Hovedbestyrelsen vil i den kommende tid drøfte situationen og have fokus på foreningens lang-

⁶Frie Skolers Lærereforenings langsigtede strategiske planlægningsværktøj (5-årsplan) på baggrund af hvilken blandt andet Hovedbestyrelsens årsplan med konkrete indsatser og fokuspunkter baserer sig.

KONTINGENTSATSER • FRIE SKOLERS LÆRERFORENING

KONTINGENT	2021		2022-2023	
	Samlet	Heraf fondsbidrag	Samlet	Heraf fondsbidrag
Sats pr. måned i kr.				
Alm. medlemmer / over halv tid	590	90	590	90
Alm. medlemmer/ under halv tid	295	45	295	45
Alm. medlemmer / højskoler*	590	90	500	0
Fleksjob, ny ordning	295	45	295	45
GEW	430	90	430	90
Ledige	200	0	200	0
Pensionister	100	0	100	0
Studerende	40	10	40	10
Studerende i praktik	340	45	340	45
Særlige medlemmer	50	0	50	0

*Jf. forslag fremsat til repræsentantskabsmødet om at højskolelærerne fritages fra betaling af bidrag til dispositionsfonden.

▼
sigtede, økonomiske bæredygtighed herunder også fondsbidrag.

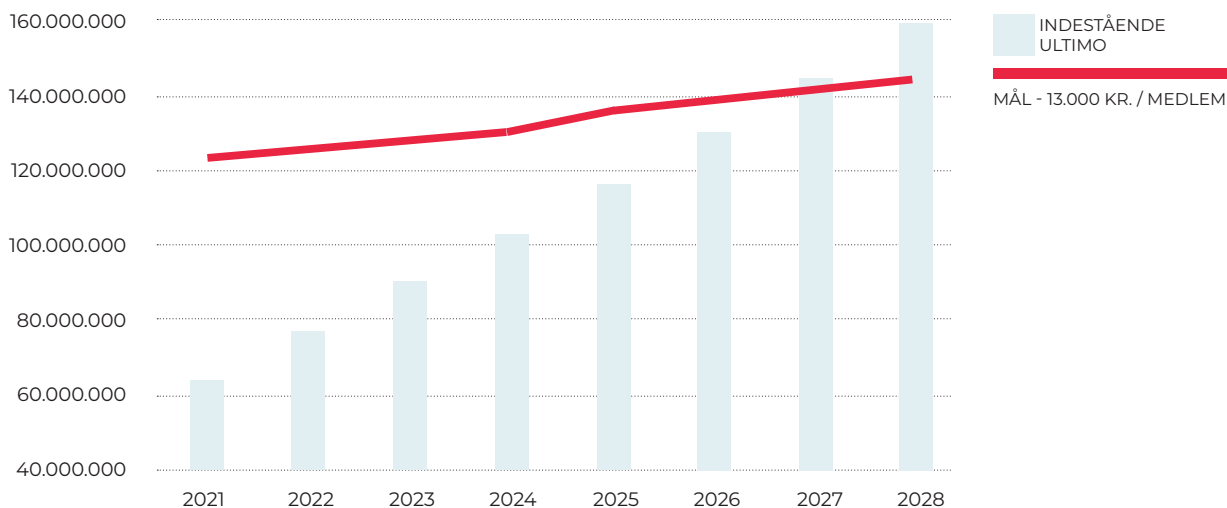
Dispositionsfonden og fremtiden

Repræsentantskabet besluttede i 2016 at styrke genopbygningen af Dispositionsfonden. Dispositionsfonden, som finansierede lockouten i 2013, havde i november 2016 et indestående på 0 (nul) kroner og samtidig en gæld til hovedforeningen på 42,7 mio. kr. Samtidig havde foreningen tilbagebetalt et lån på 110 mio. kr. til Danmarks Lærereforening.

Det månedlige bidrag til fonden blev fastsat til 90 kr. fra 1. januar 2017, ligesom fondens gæld til hovedforeningen blev fastfrosset på det daværende niveau. Det betyder, at fondens gæld til Frie Skolers Lærereforening ikke tilskrives renter. Det blev ligeledes besluttet, at fokus i de kommende år er på gen-

Indestående /
dispositionsfond
kr.

DISPOSITIONSFONDENS UDVIKLING 2021-2028



opbygning af fonden frem for at reducere gælden til hovedforeningen. I budgetforslaget fastholdes bidraget på 90 kr./måned til dispositionsfonden (der er taget højde for forslaget vedrørende fritagelse for fondsindbetaling for højskolemedlemmer).

Forudsætningerne, der ligger til grund for beregningen af fondens indestående i ovenstående tabel (de blå søjler), er lavet med det udgangspunkt, at bidraget på 90 kr. pr. måned pr. kontingentmedlem fastholdes gennem hele perioden⁷. 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 %⁸.

Med det udgangspunkt kan der laves et fremskrivningsscenario for dispositionsfond, og på baggrund af det scenario kan det

vurderes, hvornår fonden har en størrelse, så den udgør et reelt og tilstrækkeligt konfliktberedskab. Dette afhænger naturligvis af, hvilke konfliktscenarier dispositionsfonden i praksis skal imødegå, men det i figuren skitserede er et bud på, hvordan genopbygningen af fonden med de givne forudsætninger kan komme til at udspille sig.

I udgangspunktet (tilbage i 2016) var målsætningen, at fonden skulle have et indestående på 100 mio. kr. Som det ses af figuren ovenfor, vil denne oprindelige målsætning være nået inden for tre år. I lyset af den medlemstilgang, der stort set har været uafbrudt siden da, er dette tal for statisk. I Frie Skolers Lærereforenings langsigtede strategioplæg (FSL 2025-plan) hedder det således, at målsætningen for dispositionsfonden er en formue på 13.000 kr. pr medlem⁹. Som det ses af den røde graf i figuren ovenfor, vil

denne målsætning med de givne forudsætninger opnås i 2027.

Hovedbestyrelsen har fokus på og drøfter løbende at opbygge et bæredygtigt økonomisk grundlag under dispositionsfonden. Emnet drøftes blandt andet på hovedbestyrelsens strategiseminar i februar 2022. ■

⁷ Frem til og med 2024 er indtægter fra 200 medlemmer trukket ud af regnestykket jf. forslag om fritagelse for fondsindbetaling for højskolemedlemmer frem til de får egen overenskomst

⁸ Den gennemsnitlige, årlige vækst i kontingentmedlemstallet fra 2018-21 er lagt til grund – det faktiske tal er 2,04 procent.

⁹ I dette henseende regnes med kontingentmedlemmer – se forklaring i tekstboks side 11.

	Budgetforslag 2022	Budgetoverslag 2023	Vedtaget budget 2021	Regnskab 2020
INDTÆGTER				
Kontingent	67.996.000	70.500.000	65.750.000	65.770.264
Kontingentandel Dispositionsfond	-10.372.000	-10.780.000	-10.030.000	-9.945.998
Kontingentandel BUPL	-800.000	-900.000	-720.000	-774.914
Foreningskontingent i alt	56.824.000	58.820.000	55.002.000	55.049.352
Øvrige indtægter				51.000
Indtægter i alt	56.824.000	58.820.000	55.002.000	55.100.352
UDGIFTER				
Hovedbestyrelse				
Løn m.m. ¹	4.650.000	4.770.000	4.763.000	4.973.943
Møder, transport m.v.	920.000	920.000	900.000	694.843
Kurser	205.000	210.000	200.000	59.569
Udvalgspuljer	60.000	60.000	60.000	
Øvrige HB-udgifter	210.000	215.000	205.000	188.763
Fælles studietur for hovedbestyrelsen og sekretariatet	250.000			
Hovedbestyrelse i alt	6.295.000	6.175.000	6.128.000	5.917.118
OK-aktivitet ²				-54.604
Repræsentantskabsmøde / generalforsamling	60.000	1.600.000	1.600.000	56.885
Interessevaretagelse og synliggørelse				
Medlemskab af andre organisationer	3.080.000	3.176.000	2.900.000	2.739.337
Repræsentation	11.000	11.000	11.000	0
Folkemøde	105.000	107.000	103.000	5.616
Interessevaretagelse for Frie Skolers Ledere ²	-55.000	-55.000	-55.000	
Børnekulturpris	-	50.000	50.000	0
Humanitære tilskud	60.000	60.000	60.000	60.000
Åndsfrihedspris	-	10.000	10.000	
Interessevaretagelse og synliggørelse i alt	3.201.000	3.359.000	3.079.000	2.804.953
Kredse/medlemsaktiviteter				
Kredse				
Kredstilskud og kredsaktiviteter ³	4.802.000	4.990.000	4.644.000	3.864.591
KB-seminar	180.000	180.000	180.000	124.636
Møde for kredsformænd og kreds næstformænd	52.000	53.000	51.000	0
Kredse i alt	5.034.000	5.223.000	4.875.000	3.989.227

Tal i tabellen er afrundet til nærmeste hele tusinde

	Budgetforslag 2022	Budgetoverslag 2023	Vedtaget budget 2021	Regnskab 2020
TR-uddannelse				
TR-grunduddannelse ⁴	2.240.000	2.568.000	1.871.000	1.482.885
TR-efteruddannelse	210.000	215.000	205.000	95.545
TR-intro	39.000	40.000	38.000	44.126
TR-suppleantuddannelse	44.000	45.000	43.000	17.189
TR-uddannelse i alt	2.533.000	2.868.000	2.157.000	1.639.745
AMR-aktiviteter	20.000	20.000	20.000	38.814
Særlige grupper				
Pensionisthøjskole	593.000	593.000	579.000	0
Børnehaveklasseledere	242.000	248.000	236.000	226.154
Kostskolestævne	115.000	118.000	113.000	1.062
Lærere på internationale skoler	209.000	214.000	204.000	33.645
Lærerstuderende	25.000	25.000	25.000	1.345
Ledige	10.000	10.000	10.000	0
Efterskoletræf	150.000	150.000		
Aflyst pga. Covid-19, medlemsarr.				331.146
Særlige grupper i alt	1.344.000	1.358.000	1.167.000	593.352
Højskolelærere ⁵				
Højskolekonsulent			675.000	274.114
Frikøb til HL-medlem og udgifter til mødeafholdelse etc.			231.000	21.196
Diverse (højskoleudvalg, -træf mv)	200.000	200.000	500.000	36.372
Højskolelærere i alt	200.000	200.000	1.406.000	331.682
Modpost, disp.fonden			-1.406.000	-331.682
Kursusaktivitet				
Åbne medlemskurser	210.000	215.000	205.000	0
Lærerkurser				18.257
Minikurser	303.000	310.000	295.000	213.622
Kursusbevilling, fordelingssekr.	-200.000	-200.000	-195.000	-197.594
Kurser i alt	313.000	325.000	305.000	34.285
Sags- og mødeomkostninger	420.000	430.000	410.000	190.245
Krisehjælp	65.000	70.000	65.000	-5.400
Kampagner	-	-	-	
Organiseringskampagne		-	-	802.374
Løn- og arbejdstidskampagner	-			32.352
Generelle kampagner/Pulje til kampagner	600.000	600.000	269.000	10.113
Kampagner i alt	600.000	600.000	269.000	844.839
Kredse/medlemsaktiviteter i alt	10.529.000	11.094.000	9.268.000	7.325.107

Tal i tabellen er afrundet til nærmeste hele tusinde

	Budgetforslag 2022	Budgetoverslag 2023	Vedtaget budget 2021	Regnskab 2020
Information				
Blad	2.750.000	2.820.000	2.687.000	2.694.776
Hjemmeside inkl. afskrivninger	300.000	308.000	179.000	453.757
Anden information	100.000	100.000	110.000	82.864
Information i alt	3.150.000	3.228.000	2.976.000	3.231.397
Analyser				
Medlemsundersøgelser	100.000	100.000	88.000	186.934
Øvrige analyser	170.000	170.000	170.000	56.618
Analyser i alt	270.000	270.000	257.000	243.552
Sekretariat				
Lønudgifter m.v. ⁶	26.090.000	26.480.000	24.927.000	23.907.032
Øvrige personaleomkostninger	680.000	697.000	438.000	713.007
Kørsel, rejser, diæter	550.000	564.000	650.000	379.845
Lønudgifter m.v. i alt	27.320.000	27.741.000	26.014.000	24.999.884
Lokaleomkostninger				
Ravnsøvej inkl. afskrivninger ⁷	3.305.000	3.388.000	3.223.000	3.218.941
Lejlighed inkl. afskrivninger	70.000	72.000	68.000	97.514
Lokaleomkostninger i alt	3.375.000	3.460.000	3.290.000	3.316.455
Inventar inkl. afskrivninger	50.000	50.000	106.000	32.029
IT-hard- og software inkl. afskrivninger				
IT	250.000	300.000	220.000	278.579
Medlemssystem	650.000	650.000	840.000	593.325
Sagsstyringsystem	200.000	250.000	200.000	165.389
Abonnementer	500.000	400.000	440.000	541.515
IT-hard- og software inkl. afskrivn. i alt	1.600.000	1.600.000	1.700.000	1.578.808
Kontorartikler, telefon m.v. ⁸	1.000.000	1.000.000	923.000	1.099.984
Revision	158.000	162.000	154.000	108.076
Forsikring	168.000	172.000	164.000	153.083
Sekretariat i alt	33.671.000	34.185.000	32.351.000	31.288.319

Tal i tabellen er afrundet til nærmeste hele tusinde

	Budgetforslag 2022	Budgetoverslag 2023	Vedttaget budget 2021	Regnskab 2020
Særskilte aktiviteter				
HKC ⁹				281.832
Komplementarselskabet HKC ApS				-3.750
Særskilte aktiviteter i alt				278.082
Finansielle omkostninger				
Renteudgifter/Finansielle poster	-200.000	-200.000	-100.000	-234.885
Foreningskat				
Finansielle omkostninger i alt	-200.000	-200.000	-100.000	-234.885
UDGIFTER I ALT	56.976.000	59.711.000	55.559.000	50.855.924
RESULTAT	-152.000	-891.000	-557.000	4.244.428

Tal i tabellen er afrundet til nærmeste hele tusinde

¹ Udgifterne til hovedbestyrelsens løn er fremskrevet, men også reduceret med 150t. kr., fordi formandskabet fremover modtager honorar for bestyrelsesarbejde i LP. Dette modregnes i lønudbetalingen fra Frie Skolers Lærereforening.

² Posten OK-aktiviteter (pkt. 3) i regnskab 20 er konverteret til pkt. 5.4 fremover.

³ Kredstilskud beregnes ud fra det forudsatte, faktiske medlemstal. Når regnskabsstallene ligger en del lavere, skyldes det primært, at posten ligeledes indeholder de midler, kredsene fører tilbage jf. formuereglene, hvilket altså reducerer de samlede udgifter på 6.1.1.

⁴ Som følge af stigende medlemstal og en øget indsats for at øge antallet af tillidsrepræsentanter, er der i budget 22 indarbejdet udgifterne til et ekstra hold på TR-grunduddannelsen med halvårseffekt. I budgetoverslagsåret 2023 er det ekstra hold indregnet med helårseffekt.

⁵ Højskoleindsatsen har i 2020 og 21 været finansieret af dispositionsfonden. Fra 2022 overgår alle højskolerelaterede udgifter – herunder løn, organiseringsindsats, udvalgsarbejdet, det årlige træfmv. – til foreningens driftsbudget.

⁶ I lønudgifterne indgår fra 2022 (som nævnt i note 6.5) udgifter til den højskolekonsulent, der hidtil har været finansieret af fonden. Herudover er en ekstra konsulent med fokus på persondataskyts indregnet.

⁷ Siden repræsentantskabet i november 2019 besluttede, at foreningen skal arbejde med klimadagsordenen, og at der skal fremsættes en klimaplan, har sekretariatet arbejdet med konkrete grønne tiltag. Sekretariatet har nedsat en klimaarbejdsgruppe. Der blev i 2020 udarbejdet en rapport med en klimagennemgang indeholdende en række fokuspunkter og mulige, konkrete tiltag. Nogle af disse er der arbejdet videre med. I 2021 er der lavet en investering i belysningen på Ravnøvej på ca. 400 t. kr., som jf. de nugældende elpriser og forudsatte besparelser kan afskrives over 14-15 år. Årligt vil tiltaget reducere forbruget på sekretariatet med ca. 15.000 KWH. Andre grønne tiltag undersøges.

⁸ Halvdelen af denne post er udgiften til oprævning af kontingent.

⁹ Som sædvanligt indgår HKC ikke i budgetoversigten, mens overskud/underskud indgår regnskabsteknisk.

Et medlem og et kontingentmedlem - hvad er forskellen?

I Frie Skolers Lærereforening er der forskellige medlemstyper og forskellige kontingenter, fx medlemmer på fuld tid, medlemmer på under halv tid, studerende, pensionister m.m. Medlemstallet i Frie Skolers Lærereforening 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, der er ansat på mindre end halv tid, betaler kun 50 % af et fuldt kontingent i Frie Skolers Lærereforening, og medlemmet tæller således som et ½ kontingentmedlem. På samme vis med øvrige medlem-skaber med reduceret kontingent ift. fuldt kontingent. Begrebet kontingent-medlemmer gør det dermed muligt at sammenligne udviklingen i kontingentbetalingen på tværs af de forskellige medlems- og kontingenttyper – f.eks. til brug for budgetlægningen.



FRIE SKOLERS
LÆRERFORENING