

*Ordinær*

## Afdelings Generalforsamling

30/11 2023



SAMMEN  
GØR VI FORSKELLEN

*Dagsordenens punkt 4:*

*Afdelingsregnskab 2022*

## 1. Afdelingsregnskab for regnskabsåret 2022

Regnskabet for 2022 vedlægges materialet særskilt som bilag, med noter til de enkelte hovedtal, og sammen med påtegning fra revisor og bilagskontrollanter.

Regnskabet for regnskabsåret 2022 indstilles godkendt af generalforsamlingen. Afdelingsbestyrelsen har godkendt regnskabet på sit møde den 3. maj 2023

### Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022 kr.	Budget 2022 Ej revideret t.kr.	2021 t.kr.
	Kontingentindtægter	20.382.879	20.351
1	Andre indtægter	2.498.631	2.388
	<b>Indtægter</b>	<b>22.881.510</b>	<b>22.739</b>
2	Personaleomkostninger	19.403.644	18.764
3	Administrationsomkostninger	1.014.013	968
4	Mødeomkostninger	1.056.871	711
5	Ejendommenes drift	1.546.789	1.146
6	Faglige kontingenter	196.636	192
	<b>Omkostninger</b>	<b>23.217.953</b>	<b>21.781</b>
	<b>Driftsresultat før afskrivninger m.v.</b>	<b>-336.443</b>	<b>958</b>
8-9	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-145.832	-162
	Gevinst/tab ved salg af anlægsaktiver	1.753.966	0
	<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>1.271.691</b>	<b>796</b>
7	Finansielle poster	-380.654	176
	<b>Resultat før skat</b>	<b>891.037</b>	<b>972</b>
	Foreningsskat	-11	-24
	<b>Årets resultat</b>	<b>891.026</b>	<b>948</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført til afdelingens egenkapital	891.026	948
	Overført til elevarbejde	0	0
	<b>891.026</b>		<b>948</b>



## Balance 31. december

Note		2022 kr.	2021 t.kr.
	<b>Aktiver</b>		
8	Ejendom	12.529.650	16.081
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.634	100
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>12.602.284</b>	<b>16.181</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>26.291</b>	<b>26</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.628.575</b>	<b>16.207</b>
10	Tilgodehavender	399.065	559
	Tilgodehavende udbytteskat	28.268	0
	Periodeafgrænsningsposter	345.850	365
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>773.183</b>	<b>924</b>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>4.989.766</b>	<b>3.715</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5.412.318</b>	<b>3.721</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.175.267</b>	<b>8.360</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.803.842</b>	<b>24.567</b>

## Årsagsforklaring for regnskab 2022 mellem budget og regnskab i hovedtal

Året 2022 er det første normal år efter corona årene 2020 og 2021. Dette har naturligvis vanskeliggjort budgetteringen af 2022 da man ikke har kunnet anvende valide regnskabstal som udgangspunkt for budgetteringen man ikke har kunnet anvende regnskabstallene fra disse år som udgangspunkt for budgetteringen.

Endvidere har man i 2022 påbegyndt en større strukturreform af FOA Vestsjælland på baggrund af en regionalisering af FOA's A-kasse, hvilket har medført et nødvendigt påbegyndt salg af nogle af FOA Vestsjællands lokalkontorer hvilket også følger de ansattes ønske om samling af medarbejderne på en adresse. Det er i året lykkedes at sælge lokalkontoret i Kalundborg mens Asnæs stadig er til salg.

Desværre har der været medlemsafgang på de vigtigste kontingentgrupper på 64 medlemmer fordelt således: Heltid -36, Deltid -3 og lønnede elever -25 hvilket sandsynligvis primært skyldes den høje inflation som ramte i 2022

Årsresultatet for 2022 udviser et overskud på godt 891.000 mod budgetteret overskud på 93.000

Afvigelsen på kr. 913.000 kan på hovedområder forklares som følger:

Hovedområde	Tekst	Beløb
Kontingentindtægter	Kontingentindtægten blev lavere end budgetteret. Den store inflation sammenholdt med at vores medlemsskare er lavindkomstgrupper slog desværre igennem.  Med et heltidskontingent på kr. 2.718 har tabet været et beløb svarende til 64 heltidsmedlemmer	-172.000
Andre Indtægter	kontoen samt sammenligningstal ændret grundet nye krav til årsregnskabslov om streng opsplitning af indtægter og udgifter. 100.000 skyldes lønrefusion af stillingsmandsgodtgørelse og sygepenge, mens resten primært er mindre afregning fra a-kassen (bl.a. er rengøringsmedarbejder ophørt)	-241.500
Personaleomkostninger	Budgetafvigelsen skyldes både at der kom et ikke budgetteret tillæg til de faglig valgte samt at der blev ansat en arbejdsmiljøkonsulent i stedet for en husassistent (af hvilken a-kassen betaler 30%). Der har desuden været både afgang og tilgang af personale som har medført afvigelser	-339.500
Administrationsomkostninger	Afvigelse primært revision grundet skatteberegning ejendomsalg Kalundborg  En del budgetafvigelser men samlet beskeden afvigelse på området	15.000
Mødeomkostninger	Mødeudgifter vedr. fortæring m.v. er bogført her mens den tilsvarende indtægt står under andre indtægter.  Der skal dog ses på fordelingen af mødeudgifter på de forskellige formål eller budgettering skal ændres	-40.000
Ejendommens Drift	Udgifterne her lavere end budget. Dette skyldes primært en hård opbremsning i både rengøring og anden renholdelse på de fraflyttede ejendomme i Asnæs og Kalundborg	190.000

Faglige kontingenter	Lille Bidrag til Sorø Kultur og fritidscenter og AOF Odsherred (2.500) og ellers kun kontingent til FH	2.500
Afskrivning	Afskrivninger lavere grundet salget af Kalundborg ejendommen	17.000
Gevinst/Tab salg anlægsakt.	Fortjeneste ved salg af Kalundborg ejendommen	1.754.000
Finansielle poster	Dækker over udbytte, kursgevinster og renter. Vores værdipapirer har givet positive resultater men der er negativ rente på bankindestående og vi har realkreditlån i Holbækejendommen	-387.500
Skat	Der skal betales skat af udleje af lokaler, rente og udbytteindtægter m.v.  Der er dog et bundfradrag og konsolideringsfradrag der mindsker dette	0