

**BILAG NR. 03.03****INDSTILLING****SÆT X**

REGNSKAB	<input checked="" type="checkbox"/>
BUDGET	<input type="checkbox"/>
RESOLUTION	<input type="checkbox"/>
LOVÆNDRING	<input type="checkbox"/>
ÆNDRINGSFORSLAG	<input type="checkbox"/>
VEDTÆGTSÆNDRING	<input type="checkbox"/>
UDTALELSE	<input type="checkbox"/>
ØVRIGE FORSLAG	<input type="checkbox"/>
ANDET	<input type="checkbox"/>

**EMNE**

Notat om regnskab 2018 (orientering)

**FORSLAGSSTILLER**

Hovedbestyrelsen

**BAGGRUND****Notat om årsregnskabet 2018 - regnskabsforklaringer**

Årsrapporten er DS' officielle regnskab. Der udarbejdes delregnskaber for de centrale konti (de politiske konti og sekretariat), de tre regioner og Aktionsfonden.

I dette notat gives kommentarer og forklaringer til DS' regnskab 2018, og forbruget sammenlignes med budgettet. I bilag 1 ses en oversigt over regnskab og budget. I notatet er henvist til de specifikationer, som er i bilag 2. Bilag 3 viser Oversigt over vedtagne og foreslåede budgetreguleringer.

*Notatet indeholder følgende afsnit:*

1. De væsentligste konklusioner .....	2
2. Budgetrevisioner.....	2
3. Indtægter .....	3

4. Udgifter .....	5
5. Aktionsfonden .....	9
6. Formue .....	10
7. AKUT .....	11

## 1. De væsentligste konklusioner

Det samlede regnskab for DS - bestående af regnskabet for de centrale konti, regionerne og Aktionsfonden - viser et underskud på 2,0 mio. kr.

Der var budgetteret med et underskud på ca. 6,5 mio. kr.

Resultatet er således samlet set 4,5 mio. kr. bedre end forventet.

Resultatet er påvirket af øgede kontingentindtægter og et generelt mindre forbrug på de fleste drifts- og politiske konti. OK 18 har også påvirket regnskabet med udgifter til aktiviteter m.v. Endelig har det kraftige kursfald på fondsbørserne haft en negativ indvirkning på de finansielle poster.

## 2. Budgetrevisioner

Repræsentantskabet 2016 vedtog et budget for 2018. Hovedbestyrelsen har løbende fulgt den økonomiske udvikling i DS, og har vedtaget flere budgetrevisioner. Budgetrevisionerne afspejler de politiske ønsker og tilpasninger til udviklingen.

Oversigt over den vedtagne budgetrevision er anført i bilag 3.

### 3. Indtægter

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Kontingenter</b>	82.958.002	82.259.891

#### 3.1 Kontingentindtægter

Hovedbestyrelsen har fulgt udviklingen i medlemstallet ved de kvartalsvise medlemsrapporter. Medlemstallets et steget mere end forventet og har bidraget med øgede indtægter på 0,7 mio. kr.

I tabellen herunder ses medlemsudviklingen for de forskellige kontingentkategorier fra januar 2018 til januar 2019. Aktive medlemmer er vist med kursiv - passive og studentermedlemmer er vist med grå skrift.

<b>Oversigt over antal medlemmer fordelt på kontingentkategori</b>	Januar 2018	Januar 2019
<i>Ordinært kontingent</i>	12.030	12.460
<i>Deltids- og ledighedskontingent</i>	491	569
<i>Dimittendkontingent</i>	107	160
<i>Fuldtidsstuderende socialrådgivere</i>	171	152
<i>Barselskontingent</i>	36	42
<i>Kontingent - Dansk Jurist &amp; Økonom Forbund</i>	33	30
<i>DS/Kriminalforsorgen</i>	21	21
<i>Kontingent - Dansk Magister Forening</i>	15	12
<i>Kontingent - HK-vejledere</i>	12	11
<i>Kriminalforsorgen m. gruppeliv</i>	2	1
<i>Kontingent - KBH. embedsmænd</i>	0	0
Kontingent for studerende	2.985	3343
Seniorkontingent	688	699
Efterløns- & førtidspensionistkontingent	423	433
Passivkontingent	222	223
<b>TOTAL</b>	<b>17.236</b>	<b>18.156</b>
<i>Heraf i alt aktive</i>	<i>12.918</i>	<i>13.458</i>
Heraf i alt passive og studentermedlemmer	4.318	4.698

DS' totale medlemstal er steget med ca. 5,3 % fra 2018 til 2019, og stigningen i aktive medlemmer er på knapt 4,2 %. Antallet af studerende er steget med ca. 12,4 %.

### 3.2 Annonceindtægter

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Annonceindtægter</b>	2.850.079	3.045.200

Ca. 52% af annonceindtægterne stammer fra tekstside-annoncer i Socialrådgiveren om uddannelse og sociale tilbud og ca. 48% fra stillingsannoncer, herunder Job-web annoncer.

I forhold til 2017 er andelen af web stillingsannoncer steget fra 91% til 95%.

### 3.4 Øvrige indtægter

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Øvrige indtægter</b>	1.141.161	1.092.000

*Se specifikation A i bilag 2*

Aktionsfonden ejer Toldbodgade 19 A, som foreningen betaler leje til. Aktionsfondens indtægt er på ca. 1,0 mio. kr., som er opført under øvrige indtægter.

Herudover dækker "øvrige indtægter" bl.a. de indtægter, som politikerne indtjener for honorarer, artikler og bestyrelsesposter. Indtægterne herfra overføres til Den Gyldne Socialrådgiver.

## 4. Udgifter

### 4.1 Den politiske organisation

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Den politiske organisation</b>	12.114.590	13.301.690

*Se specifikation om centrale udgifter i specifikation B i bilag 2*

Udgifterne er fordelt med et forbrug centralt på 5,0 mio. kr. og regionalt på 3,5 mio. kr., medens aktionsfonden har afholdt 3,6 kr.

Denne gruppe dækker alle udgifter til det politiske niveau – løn til de valgte, frikøb til hovedbestyrelsesmedlemmer og regionsbestyrelsesmedlemmer, mødeudgifter, rejseomkostninger, FU, DL og regionsformændenes forbrug, internationale aktiviteter og særlige projekter.

Udgifterne til den politiske organisation er ca. 1,2 mio. kr. lavere end budgetteret.

Centralt har der været afholdt 0,5 mio. kr mindre til HB's politiske aktiviteter. Regionerne har brugt ca. 0,5 mio kr mere til generalforsamlinger og fejring af DS 80 års fødselsdag. Aktiviteterne i forbindelse med OK 18 har beløbet sig til 2,9 mio. kr., hvilket er 1,2 mio. kr. mindre end forventet.

#### 4.2 Faglige aktiviteter inkl. faggrupper, sektioner og landsklubber

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Faglige aktiviteter inkl. faggrupper, sektioner og landsklubber</b>	3.849.553	4.652.0000

*Se specifikation om centrale udgifter i specifikation D og E i bilag 2*

Faglige aktiviteter dækker medlemsarrangementer i regionerne, særlige projekter, faggrupper, landsklubber og sektioner.

Udgifter til faglige aktiviteter er ca. 0,8 mio. kr. mindre end budgetteret.

Sektioner har haft et mindre forbrug på 0,1 mio.kr. Landsklubbernes og faggruppernes forbrug udgjorde 0,4 mio. kr. mindre

Regionerne har samlet haft et mindre forbrug på 0,3 mio. kr.

#### 4.3 Udgifter til TR-kontingent finansieret aktivitet

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Udgifter til TR-kontingent finansieret aktivitet</b>	455.467	1.139.000

TR udgifterne på statsområdet og på det private område finansieres af kontingentkroner.

Endvidere har Hovedbestyrelsen truffet beslutning om at afholde ekstra TR kurser i 2018 for kontingentkroner. Til dækning heraf har der været afsat en samlet pulje på 0,9 mio.kr. De samlede udgifter udgjorde 0,3 mio. kr., hvorfor der er tilbageført 0,6 mio. kr. fra puljen til ekstra TR kurser.

#### 4.4 Medlemsydelse

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Medlemsydelse</b>	32.562	49.000

*Se specifikation om centrale udgifter i specifikation G i bilag2*

Medlemsydelse dækker øvrig advokatbistandlivsforsikring til arbejdsløse, klagesager og krisehjælp.

#### 4.5 Regioner, sekretariatet og kommunikation

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Regioner, sekretariatet og kommunikation</b>	59.991.726	62.655.766

*Se specifikation om centrale udgifter i specifikation H og I i bilag 2*

Udgifterne til regioner og sekretariat dækker lønninger, arbejdsgiverafgifter og driftsudgifter. Der er brugt 95 % af budgettet på kommunikationsområdet, 95 % i resten af sekretariatet, og 96% samlet i regionerne af budgettet i regionerne.

DS har modtaget ca. 0,4. mio. kr. for deltagelse i overenskomst aktiviteter. Indtægten herfra er modregnet i ovennævnte udgifter.

Hovedbestyrelsen har bevilget 0,9 mio. kr. til Persondataforordningen. Men da justitsministeriet vejledning til fortolkning af Databeskyttelsesloven udkom senere end forventet, har der kun været anvendt 0,3 mio. kr.

#### 4.6 Ejendomsdrift

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Ejendomsdrift</b>	4.980.166	4.880.114

Ejendomsdrift dækker husleje og drift af sekretariatets og regionernes kontorlokaler. Opsigelsesvarslet på Toldbodgade 19B ophørte ved udgangen af 2018. Det kan betyde, at der er risiko for at DS Centralt skal have et nyt domicil. Til at imødegå denne risiko, er der foretaget forskellige analyser og undersøgelser, hvilket er årsagen til et større forbrug end budgetteret. Hovedbestyrelsen har godkendt en budgetramme på 330.000 kr. til førnævnte analyser og undersøgelser.

#### 4.7 Afskrivninger

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Afskrivninger</b>	1.288.170	1.817.300

Afskrivninger dækker afskrivninger på bygninger, IT-systemer, drift og inventar og IT-udstyr.

Der er investeret ca. 0,3 mio. kr. i tilkøb til medlems-, dokumenthåndterings- og økonomisystemer.

#### 4.8 Tab på debitorer

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>Tab på debitorer</b>	147.816	158.000

Tab på debitorer dækker, at nogle medlemmer undlader at betale deres kontingent.



#### 4.9 Finansielle poster nettoindtægter

	Regnskab	Budget
<b>Finansielle poster nettoindtægter</b>	-2.657.493	1.000.000

Rente og afkast på de finansielle markeder er meget uforudsigelige. DS har i år haft et nettotab på 2,7 mio. kr. I resultatet indgår realiseret kurstab på 1,4 mio. og et ikke realiserede kurstab 3,6 mio. kr.. Det ikke realiserede kurstab opgøres som forskellen mellem børskursen 1.1. 2018 eller købsprisen og d. 31. december 2018. Kurstabet udtrykker således kun et "øjeblikks billede".

## 5. Aktionsfonden

Fonden har til formål at yde økonomisk støtte til medlemmer af Dansk Socialrådgiverforening, som lider tab i forbindelse med faglig kamp eller konflikt, som der er truffet beslutning om i henhold til Dansk Socialrådgiverforenings love.

Ordinære medlemmer (aktive med fuldtidsarbejde) betaler 5,75 kr. pr. måned i kontingent til Aktionsfonden, hvilket giver Aktionsfonden en indtægt på ca. 0,9 mio. kr. Leje af Toldbodgade 19 A til foreningen giver ca. 1,0. mio. kr. i indtægt.

Aktionsfondens udgifter er ca. 0,3 mio. kr. til drift og almindelig vedligeholdelse af Toldbodgade 19 A. ca. 0,3 mio. kr. til analyse af eventuelt nyt domicil. Afskrivninger udgør 0,4 mio. Fonden har finansieret advokatudgifter i løn- og ansættelsessager med ca. 0,6 mio. kr. Finansielle poster udviser et tab på 0,8 mio. kr.

I forbindelse med OK 18 har hovedbestyrelsen bevilget 4,1 mio.kr. til aktiviteter, merchandise, tilskud til klubber m.v. Der er i alt anvendt 2,9 mio. kr.

Resultatet for Aktionsfonden er dermed et underskud på ca. 3,5 mio. kr., som Aktionsfondens formue dermed er reduceret f med. Der er budgetteret med underskud på 3,2 mio. kr.

## 6. Formue

Foreningens samlede egenkapital er mindsket med ca. 2,0 mio. kr. og udgør således 71,6 mio. kr.

Hovedbestyrelsen har på sit møde i maj 2017 besluttet, at såfremt der opstår uforudset overskud, skal minimum halvdelen overføres til aktionsfonden. Overskuddet på de Centrale Konti udgør 0,9 mio. kr., heraf er 0,4 mio.kr. overført til aktionsfonden. Aktionsfondens andel af egenkapitalen er med udgangen af 2018 29,4 mio. kr. Foreningens frie egenkapital er 42,2 mio. kr.

Regionernes andel af egenkapitalen indgår i den frie egenkapital

Herunder ses en oversigt over DS' formue:

<b>DS' Egenkapital ultimo 2018</b>	Mio. kr.	
Fri egenkapital, HERAF		42,2
Region Øst's andel af egenkapital	0,9	
Region Syds andel af egenkapital	0,9	
Region Nords andel af egenkapital	0,1	
Aktionsfond		29,4
<b>Total</b>		<b>71,6</b>

Begrænsning i regionernes egenkapital:

Regionerne kan i 1. år i en repræsentantskabsperiode overføre ikke forbrugte midler til det kommende år. Når en ny repræsentantskabsperiode begynder kan der maksimalt overføres 10% af årets tilskud. Således har Region Syd overført 0,5 mio. kr. til den fri egenkapital

I egenkapitalopgørelsen indgår Aktivitetspulje Faggruppe. Denne pulje er reguleret med "ikke anvendte bevillinger".

Hovedbestyrelsen har på sit møde i november 2017 besluttet bl.a. at finansiere formandskonsulenten i 2018 med det uforudsete overskud i 2017. Der blev i 2017 reserveret 0,5 mio. kr. hertil i overskudsdisponeringen. I 2018 er reservationen tilbageført.

## 7. AKUT

	<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
<b>AKUT tilskud</b>	6.967.099	6.849.000
<b>AKUT udgifter</b>	7.142.858	6.849.000

AKUT står for Amtskommunernes og kommunernes fond for uddannelse af tillidsrepræsentanter. Tilsvarende fonde er der for Frederiksberg og Københavns kommuner. Som en del af overenskomsten mellem kommunerne og regionerne indbetaler arbejdsgiverne et bidrag pr. præsteret arbejdstime. Bidraget skal anvendes til finansiering af tillidsrepræsentanternes uddannelse.

AKUT-midlerne kan udelukkende bruges til uddannelse af tillidsrepræsentanter og arbejdsmiljørepræsentanter på det kommunale og det regionale område. Midler der ikke anvendes det ene år, kan opspares til anvendelse i kommende år. Med udgangen af 2018 er der opsparet ca. 0,6 mio. kr.

Der udarbejdes særskilt regnskab for AKUT fonden