

**BILAG NR. 03.05****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 2019 (orientering)

FORSLAGSSTILLER

Hovedbestyrelsen

Notat om årsregnskabet 2019 - 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 2019, 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	8
6. Formue	9
7. AKUT	10

1. De væsentligste konklusioner

Det samlede regnskab for DS - bestående af regnskabet for de centrale konti, regionerne og Aktionsfonden - viser et overskud på 8,7 mio. kr.

Der var budgetteret med et overskud på ca. 3,0 mio. kr.

Resultatet er således samlet set 5,7 mio. kr. bedre end forventet.

På Rep18 blev det besluttet at forøge kontingentet til aktionsfonden. Denne beslutning afspejler sig i det budgetterede og realiserede overskud. Alene kontingentindtægten i aktionsfonden er stegt med 3,2 mio. kr i forhold til 2018.

Det bedre resultat er endvidere påvirket af et godt afkast på finansielle poster, et lavere forbrug på de administrative poster og afskrivninger.

2. Budgetrevisioner

Repræsentantskabet 2018 vedtog et budget for 2019. 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

	Regnskab	Budget
Kontingenter	87.981.699	88.431.823

3.1 Kontingentindtægter

Hovedbestyrelsen har fulgt udviklingen i medlemstallet ved de kvartalsvise medlemsrapporter. Medlemstallet er ganske vis steget, men ikke i samme grad som forudsat i budgettet. Pr. 31. december er kontingentindtægten 0,45 mio. kr. lavere.

I tabellen herunder ses medlemsudviklingen for de forskellige kontingentkategorier fra januar 2019 til januar 2020. Aktive medlemmer er vist med kursiv - passive og studentermedlemmer er vist med grå skrift.

Oversigt over antal medlemmer fordelt på kontingentkategori	Januar 2019	Januar 2020
<i>Ordinært kontingent</i>	12.460	12.654
<i>Deltids- og ledighedskontingent</i>	569	669
<i>Dimittendkontingent</i>	160	188
<i>Fuldtidsstuderende socialrådgivere</i>	152	162
<i>Barselskontingent</i>	42	43
<i>Kontingent - Dansk Jurist & Økonom Forbund</i>	30	26
<i>DS/Kriminalforsorgen</i>	21	18
<i>Kontingent - Dansk Magister Forening</i>	12	10
<i>Kontingent - HK-vejledere</i>	11	13
<i>Kriminalforsorgen m. gruppelev</i>	1	1
<i>Kontingent - KBH. embedsmænd</i>	0	0
Kontingent for studerende	3.343	3.315
Seniorkontingent	699	753
Efterløns- & førtidspensionistkontingent	433	401
Passivkontingent	223	219
TOTAL	18.156	18.472
<i>Heraf i alt aktive</i>	<i>13.458</i>	<i>13.784</i>
Heraf i alt passive og studentermedlemmer	4.698	4.688

DS' totale medlemstal er steget med ca. 1,7 % fra 2019 til 2020, og stigningen i aktive medlemmer er på knapt 2,4 %. Antallet af studerende er faldet med ca. 0,8 %.

3.2 Annonceindtægter

	Regnskab	Budget
Annonceindtægter	2.077.110	2.125.000

Marked for annoncer har i 2019 været stærkt faldende, og HB har ved en budgetrevision nedskrevet det budgetterede salg med 0,9 mio. kr. Ca. 53% af annonceindtægterne stammer fra tekstsider-annoncer i Socialrådgiveren om uddannelse og sociale tilbud og ca. 47% fra stillingsannoncer, herunder Job-web annoncer.

Andelen af Web annoncer udgør 95% af stillingsannoncer.

3.4 Øvrige indtægter

	Regnskab	Budget
Øvrige indtægter	1.183.379	1.111.000

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

	Regnskab	Budget

Den politiske organisation	8.815.133	8.812.675
-----------------------------------	-----------	-----------

Se specifikation om centrale udgifter i specifikation B i bilag 2

Udgifterne er fordelt med et forbrug centralt på 5,1 mio. kr. og regionalt på 3,1 mio. 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.

4.2 Faglige aktiviteter inkl. faggrupper, sektioner og landsklubber

	Regnskab	Budget
Faglige aktiviteter inkl. faggrupper, sektioner og landsklubber	5.511.914	5.769.123

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.

I forhold til 2018 er udgifterne til dette området steget med 1,7 mio. kr.

Udgiftsforøgelsen er bl.a. anvendt til udvidet ramme til SDS der har fået flere medlemmer. På Rep18 blev det besluttet at arbejde målrettet for socialrådgivernes arbejdsmiljø. Hertil er anvendt 0,4 mio. kr. Endeligt har region Syd anvendt 0,3 mio. på et specifikt rekrutteringsprojekt.

4.3 Udgifter til TR-kontingent finansieret aktivitet

	Regnskab	Budget
Udgifter til TR-kontingent finansieret aktivitet	250.585	258.000

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

4.4 Medlemsydelse

	Regnskab	Budget
Medlemsydelse	23.761	50.000

Se specifikation om centrale udgifter i specifikation G i bilag 2

Medlemsydelse dækker øvrig advokatbistand, livsforsikring til arbejdsløse, klagesager og krisehjælp.

4.5 Regioner, sekretariatet og kommunikation

	Regnskab	Budget
Regioner, sekretariatet og kommunikation	63.227.824	64.013.135

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 99 % af budgettet på kommunikationsområdet, 98 % i resten af sekretariatet, og 100% samlet i regionerne af budgettet i regionerne. I sekretariatet er der udskudt udgifter til GDPR med 0,4 mio. kr.

DS har modtaget ca. 0,3 mio. kr. for deltagelse i overenskomst aktiviteter. Indtægten herfra er modregnet i ovennævnte udgifter.

4.6 Ejendomsdrift

	Regnskab	Budget
Ejendomsdrift	5.261.958	5.249.364

4.7 Afskrivninger

	Regnskab	Budget
Afskrivninger	1.282.010	1.704.300

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

Der er investeret ca. 1,5 mio. kr. i tilkøb til medlems-, dokumenthåndterings- og økonomisystemer, herunder til udvikling i forbindelse med implementering af Persondataforordningen.

4.8 Tab på debitorer

	Regnskab	Budget
Tab på debitorer	152.178	158.000

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

4.9 Finansielle poster nettoindtægter

	Regnskab	Budget
Finansielle poster nettoindtægter	5.837.491	999.000

Rente og afkast på de finansielle markeder er meget uforudsigelige. DS har i år haft en nettogevinst på 5,8 mio. kr. I resultatet indgår en ikke realiserede kursgevinst 5,3 mio. kr. Den ikke realiserede kursgevinst opgøres som forskellen mellem børskursen 1.1. 2019 eller købsprisen og d. 31. december 2019. Kursgevinsten 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.

På Rep 18 blev det besluttet at konsolidere aktionsfonden. Derved blev kontingentet for Ordinære medlemmer (aktive med fuldtidsarbejde) opskrevet med 20,00 kr., hvorefter det månedlige kontingent udgør 25,75 kr. . Dette giver en kontingentindtægt til Aktionsfonden på 4,1 mio. kr.. Leje af Toldbodgade 19 A til foreningen giver ca. 1,0. mio. kr. i indtægt. Finansielle poster udviser en gevinst på 1,6 mio. kr.

Aktionsfondens udgifter er ca. 0,4 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.

Resultatet for Aktionsfonden er dermed et overskud på ca. 5,6 mio. kr., som Aktionsfondens formue dermed er forøget med. Der er budgetteret med overskud på 4,4 mio. kr.

6. Formue

Foreningens samlede egenkapital er forøget med ca. 8,7 mio. kr. og udgør således 80,3 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 3,7 mio. kr., heraf er 1,8 mio.kr. overført til aktionsfonden. Aktionsfondens andel af egenkapitalen er med udgangen af 2019 36,9

mio. kr. Foreningens frie egenkapital er 43,4 mio. kr.

Regionernes andel af egenkapitalen indgår i den frie egenkapital

Herunder ses en oversigt over DS' formue:

DS' Egenkapital ultimo 2018	Mio. kr.	
Fri egenkapital, HERAF		43,4
Region Øst's andel af egenkapital	0,6	
Region Syds andel af egenkapital	0,8	
Region Nords andel af egenkapital	0,2	
Aktionsfond		36,9
Total		80,3

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.

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

7. AKUT

	Regnskab	Budget
AKUT tilskud	9.819.707	9.400.000
AKUT udgifter	7.855.076	9.400.000

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. Der har i 2019 været et mindre forbrug på 1,9 mio. kr. som er overført til kommende år. Med udgangen af 2019 er der opsparet ca. 2,5 mio. kr.

Der udarbejdes særskilt regnskab for AKUT fonden