



FAGFORBUNDET

Hordaland Fylkesforening

Årsmøte 2024

Sak 4 Rekneskap 2023

Melding fra økonomiansvarlig, side 2

Regnskap 2023, side 3

Balanse 2023, side 5

Revisjonsberetning, side 6

Gjeldende reglement for økonomi/attestasjon, side 7

Sak 7 Budsjett 2024

Forslag til budsjett for 2024, side 3

Noter til budsjett 2024, side 4

Melding fra økonomiansvarlig

Til årsmøtet

Økonomien i foreningen er god. Vi har hatt økonomi som sak på alle styremøtene i perioden og styret har godkjent månedlige økonomioversikter.

Vi har et overskudd i 2023 på **205 207,-**. Grunnene til overskuddet er hovedsakelig fire poster. 1) Mer kontingentpenger enn budsjettert, 2) mindre utgifter i yrkesseksjonene, 3) mindre utgifter til Verveutg./medl.støtte og 4) mindre utgifter til Utd./oppl.seksjon/styre enn budsjettert.

Overskuddet gjør at vi nå har totalt **1 510 461,-** på konto ved årets slutt. Dette er mer enn det er meningen at vi skal ha på bok og styret har derfor foreslått flere nye tiltak på handlingsplanen for å få omsatt noe av dette i økt aktivitet i 2024.

Bergen 22.01.2024

Magne Hagesæter
økonomiansvarlig

Regnskap 2023/Budsjett 2024

Utgifter

Konto	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Note
5010 Møtegodtgjørelse	160 000,00	180 000,00	170 000,00	
5020 Tapt arbeidsfortj./frikjøp	-	-	-	
5410 Arbeidgiveravgift	-	23 970,00	24 000,00	1
6010 Kontorkostnader/Kontor	65 000,00	66 166,43	120 000,00	2
6810 Telefonkostnader	8 000,00	8 000,00	4 000,00	
7010 Reisekostnader styret	6 000,00	3 763,00	10 000,00	
7110 Årsmøte/medl/aktivitet	150 000,00	219 637,00	240 000,00	3
7120 Kostn.styremøter	10 000,00	13 240,60	15 000,00	
7200 Utdanning	-	-	30 000,00	4
7210 Yrkesseksjon helse og sosial	40 000,00	9 522,75	40 000,00	
7220 Yrkesseksjon kirke, kultur og oppvekst	30 000,00	1 875,00	30 000,00	
7230 Yrkesseksjon samferdsel og teknisk	30 000,00	1 875,00	30 000,00	
7240 Yrkesseksjon kontor og adm.	30 000,00	3 579,00	30 000,00	
7250 Kostnader pensjonister	70 000,00	84 280,50	80 000,00	
7255 Kostnader Ungdoms. Tv.	-	-	30 000,00	
7260 Tillv./forhandl.utv.	-	-	-	
7280 Grunnopplæring/Fase2	10 000,00	4 378,00	10 000,00	
7290 Utd./oppl.seksjon/styre	80 000,00	4 533,75	80 000,00	
7310 Kostnader IT/kjøp av uts.	20 000,00	7 919,00	40 000,00	
7410 Verveutg./medl.støtte	45 000,00	-	60 000,00	
7420 Kontingent LO region	30 000,00	38 658,40	40 000,00	5
7450 Revisjonskostnader	12 000,00	12 000,00	12 000,00	
7510 SMS - Fagforbundet	20 000,00	10 928,31	15 000,00	
7540 K-leddet	10 000,00	-	10 000,00	
7790 Andre kostnader			133 700,00	6
7795 Gaver og div. kostn.	6 000,00	-	46 000,00	7
8190 Bankgebyr	1 000,00	545,50	600,00	
Totalt	833 000,00	694 872,24	1 300 300,00	

Inntekter

Konto	Budsjett 2023	Regnskap 2023	Budsjett 2024
1900 Overføring fra høyrentekonto	90 000,00	-	409 300,00
3010 Kontingent fane 2	720 000,00	855 073,48	850 000,00
3110 Tilskudd pensjonist	21 000,00	20 100,00	21 000,00
3810 Renteinntekter og utbytte	2 000,00	24 906,00	20 000,00
3820 Frikjøp FH	-	-	-
Totalt	833 000,00	900 079,48	1 300 300,00
Resultat	0	205 207,24	0

Noter til budsjett 2024

- 1 Vi har fått beskjed fra Skatteetaten om at vi må betale arbeidsgiveravgift på styrehonorarene.
- 2 Vi ser etter nye lokaler som trolig vil være dyrere enn det vi har i dag
- 3 Dette inkluderer bl.a. årsmøte og vårfest
- 4 Vi foreslår å sette av midler til å dekke utgifter til etter- og videreutdanning, kurs og kompetanseutvikling utover det som blir dekket av Fagforbundet sitt nasjonale stipend.
- 5 Kontingent til LO Bergen og omland, LO Nordhordland og LO Sunnhordland.
- 6 Vi foreslår innkjøp av en fagforeningsfane og abonnement på Manifest Analyse sine pamfletter som begge står under innkomne forslag
- 7 Forslag om å støtte hjelpeorganisasjoner, se innkomne forslag.

Balanse 2023

Balanse for regnskapsårene	År 2021	År 2022	År 2023
Driftskonto Sparebanken Vest 3624.51.19334	1 035 753,98	1 004 825,22	489 079,46
Høyrentekonto Sparebanken Vest 9013.69.00748	308 980,00	300 332,00	1 021 285,00
Sum eiendeler	1 344 733,98	1 305 157,22	1 510 364,46
Årsresultat	173 089,21	- 39 576,76	205 207,24
Sum gjeld og egenkapital	1 344 733,98	1 305 157,22	1 510 364,46

Revisjonsberetning 2023
for
Fagforbundet Hordaland fylkesforening
Organisasjonsnr 985943397

Vi har revidert regnskapet for **Fagforbundet Hordaland fylkesforening** for året 2023. Revisjonen er utført i samsvar med de vedtatte revisjonsbestemmelser for Fagforbundet, samt etter god revisjonsskikk.

Årsresultatet viser et overskudd på kr: 205.207,24

Alle inntekts- og utgiftsposter er dokumentert med bilag. Alle utbetalinger er gjort ihht. fullmakter og vedtak.

Bankbeholdningene er kontrollert og avstemt mot bankens årsoppgave og kontoutdrag fra banken.

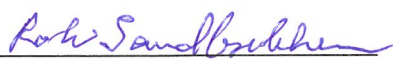
Presiseringer:


Det fremlagte regnskap er tilstrekkelig spesifisert til at det sammen med styrets beretning gir riktig uttrykk for fagforeningens økonomiske aktiviteter for 2023, og den økonomiske stilling per 31.12.23

Undertegnede revisorer kjenner ikke til forhold som ikke kommer til uttrykk i regnskapet eller balansen, og anbefaler årsmøtet å godkjenne regnskapet for 2023.

Sted, dato

Bergen 19/1-24


Revisor


Revisor

HORDALAND FYLKESFORENING AVD.693

Retningslinjer for økonomi/attestasjon

Retningslinjer vedtatt på årsmøtet 2023 er gjeldene.

1. Regninger/bilag fra seksjonene skal underskrives av seksjonens leder og sendes/leveres leder eller økonomiansvarlig.
2. Ved bestilling av mat til møter må regning merkes med seksjon og/eller hva den omfatter.
3. Bilag /regninger for gaver etc. må vise hvem mottaker er og i hvilken anledning gaven er gitt.
4. Telefongodtgjørelse dekkes for Fane- 2 ansvarlig – og økonomiansvarlig med kr. 4.000,- årlig.
5. Styret reiser etter statens satser til enhver tid. Parkering dekkes kun når det ikke er mulig med kollektive reisemuligheter.
6. Alle styrevedtak som omhandler økonomi oversendes revisor, og vedtakene må presiseres i protokollen fra det møtet vedtaket ble gjort gjeldende.
7. Det utbetales et revisjonshonorar på kr. 6.000,- per person.
8. Foreningens bankkonti må fremgå av balansen i regnskapet.
9. Seksjonene må holde seg til vedtatt budsjett. Inntekter som seksjonene måtte ha for kurs for medlemmene inntektsføres seksjonen.
10. Hvor det opprettes klubber på virksomhetsnivå gjøres tildelt tilskudd opp med regnskap og bilag.
11. Revisorer og styremedlemmer som ønsker innsyn i Fane 2 medlemsregister får opplæring i dette.
12. Seksjonene må samordne med styret om større arrangementer.
13. Regnskap i forbindelse med sammenslåing må gjøres opp og gjennomgås av revisorer umiddelbart.
14. Styremedlemmene tildeles et styrehonorar på kr. 10.000,-årlig.
Styreleder- økonomiansvarlig og Fane2 ansvarlig tilkjennes kr. 30.000,-årlig.
Det utbetales tapt arbeidsfortjeneste når dette er avtalt i god tid og før oppdraget for den enkelte starter.
15. Styret har disposisjonsrett innenfor vedtatt budsjett og har mulighet for omdisponering av de enkelte postene.
16. Økonomiansvarlig og Fane 2- ansvarlig får dekket kostnader til internett etter bilag.

Retningslinjene vedtatt på årsmøtet 31 januar 2023