

LM-sak 7/2019 Regnskap for 2015, 2016, 2017 og 2018

Landsstyret innstiller for landsmøtet:

- 1 *Landsmøtet tar regnskapene for 2015, 2016, 2017 og 2018 til orientering.*

Saksframstilling:

Regnskapene for årene 2015, 2016, 2017 og 2018 er behandlet og godkjent i arbeidsutvalget og tatt til orientering i landsstyret. Denne praksisen er anbefalt av revisor og godkjent av kontrollkomiteen og landsstyret.

Det er foretatt følgende disponeringer i henhold til vedtak på kongressen 2015:

Streikefondet

FO har jobbet målrettet for å bygge opp et solid streikefond.

Ved inngangen til landsmøteperioden var fondet på kr 12,9 millioner. Ved utgang av perioden var det på kr 27,0 millioner. Det vil si at i landsmøteperioden har streikefondet vokst med 209 %. Dette er kr 13,6 millioner høyere enn LOs minimumskrav om kr 600 pr. yrkesaktivt medlem.

Per 31. desember 2015 var streikefondet på kr 12,9 millioner kroner. Årlige overføringer:

2016 – kr 9,9 millioner

2017 – kr 3,2 millioner

2018 – kr 1,0 millioner

Sommeren 2019 var FO i streik i helseforetakene. 42 medlemmer var tatt ut i streik. Anslagvis vil streikekostnadene utgjøre om lag kr 1,0 millioner. Dette anslaget viser hva en liten streik kan medføre av kostnader. Fullstendig regnskapstall vil framgå av regnskapet 2019.

Solidaritetsfond

Det er kr 0,6 millioner i fondet pr. 31. desember 2018.

Det har hvert år vært avsatt 1 % av yrkesaktiv kontingent til solidaritetsarbeid.

Medlems- og tillitsvalgtstipend

Det har vært avsatt 1 % av yrkesaktiv kontingent til stipend, hvorav 0,9 % går til fagstipend og 0,1 % avsettes til Olav Knudsens minnestipend. Denne ordningen ble gjennomført hvert år i landsmøteperioden. Avsetningen gjøres i forbindelse med budsjett som planlagte kostnader.

Egenkapital

Både FO Sentralt og FOs fylkesavdelinger har i løpet av landsmøteperioden oppfylt kongressens krav om fri egenkapital på 5 % av driftsinntekter.

Ved utgangen av regnskapsåret 2015 var FOs samlede frie egenkapital på kr 13,7 millioner.

FO sentralt: kr 4,1 millioner
Fylkesavdelingene: kr 9,6 millioner
Dette var kr 1,3 millioner lavere enn kongressens krav om størrelse av fri egenkapital på 5 % av driftsinntekter.

Per 31. desember 2016 var FOs samlede frie egenkapital på kr 20,1 millioner.
FO sentralt: kr 7,5 millioner
Fylkesavdelingene: kr 12,6 millioner

FOs frie egenkapital økte til kr 23,7 millioner i 2017.
FO sentralt: kr 9,9 millioner
Fylkesavdelingene: kr 13,8 millioner

Per 31. desember 2018 har FO samlet fri egenkapital på kr 25,2 millioner.
FO sentralt: kr 10,9 millioner
Fylkesavdelingene: kr 14,2 millioner

Overføringer til fylkesavdelingene

I perioden har overføringene til FOs fylkesavdelinger vært i henhold til fordelingsnøkkel vedtatt på kongressen. I tillegg har 19 fylkessekretærer og leder av FO Oslo vært lønnet over budsjettet til FO sentralt.

I 2015 ble det overført kr 53,0 millioner til fylkesavdelingene.
Tilskudd: kr 37,4 millioner
Lønns- og pensjonskostnader: kr 15,6 millioner

I 2016 ble det overført kr 55,1 millioner til fylkesavdelingene.
Tilskudd: kr 39,1 millioner
Lønns- og pensjonskostnader: kr 16,0 millioner

I 2017 var overføringene kr 57,0 millioner.
Tilskudd: kr 40,4 millioner
Lønns- og pensjonskostnader: kr 16,6 millioner

I 2018 var overføringene kr 59,3 millioner.
Tilskudd: kr 42,3 millioner
Lønns- og pensjonskostnader: kr 17,0 millioner

Resultatregnskap 2015–2018

Driftsinntekter	2015	2016	2017	2018
Kontingent-/fagbladinntekter	174 836 134	184 240 024	190 016 199	198 775 875
Andre driftsinntekter	13 522 11	13 928 060	15 564 224	16 090 656
Sum driftsinntekter	188 358 245	198 068 064	205 580 424	214 866 531
Driftsutgifter				
Lønnskostnader	71 361 023	58 098 968	70 898 398	72 769 263
Avskrivninger	940 503	868 365	828 091	776 374
Andre driftskostnader	116 977 014	123 645 181	127 692 968	139 514 339
Sum driftskostnader	188 278 540	182 612 514	199 419 458	213 059 975
Driftsresultat	-920 295	15 555 570	6 160 966	1 806 556
Finansposter	786 347	637 614	610 006	662 599
Årsresultat	- 133 948	16 193 184	6 770 972	2 469 155
Overføringer				
Solidaritetsfond	0	0	0	0
Oppsparte stipend- og fagutviklingsmidler	0	0	0	0
Streikefond	0	9 902 548	3 176 459	1 000 000
Tidligpensjonsfond	0	0	0	0
Egenkapital	- 133 948	6 290 636	3 594 513	1 469 155
Sum disponering	-133 948	16 193 184	6 770 972	2 469 155

Balanse 2015–2018

Eiendeler	2015	2016	2017	2018
Anleggsmidler	1 319 759	1 827 409	1 823 155	1 875 775
Omløpsmidler	61 872 016	67 765 980	81 360 284	86 018 453
Sum eiendeler	63 191 775	69 593 389	83 183 439	87 894 229
Egenkapital				
Streikefond	12 920 993	22 823 541	26 000 000	27 000 000
Solidaritetsfond	628 693	628 693	628 693	628 693
Oppsparte stipend- og fagutviklingsmidler	203 456	203 456	203 456	203 456
Tidligpensjonsfond	600 000	600 000	600 000	600 000
Fri egenkapital	13 713 658	20 139 649	23 734 162	25 203 317
Sum egenkapital	28 066 800	44 395 339	51 166 310	53 635 465
Gjeld og avsetninger				
Pensjonsforpliktelser	14 707 483	4 488 022	4 876 556	5 011 950
Ubrukte OU-midler	3 941 480	2 199 029	1 640 876	3 038 978
Avsetninger	1 000 000	3 000 000	5 000 000	0
Kortsiktig gjeld	15 476 012	15 510 999	20 499 697	26 207 835
Sum gjeld og avsetninger	35 124 975	25 198 050	32 017 129	34 258 763
Sum egenkapital og gjeld	63 191 775	69 593 389	83 183 439	87 894 229